

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Ehitusfirma FIDELE OÜ

registrikood: 10917165

tänava/talu nimi, Männiku tee 104
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11216

e-posti aadress: info@fidele.ee

veebilehe aadress: www.fidele.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Äriühing alustas oma tegevus 2002 aastal ning on tänaseks tegutsenud 14 aastat. Põhitegevusalaks on ehitusprojektide peatöövõtt ja üldehitus.

Ehitusfirma FIDELE OÜ põhitegevus seisneb ehituse peatöövõtus ja projektijuhtimises. Täpsemalt keskendutakse eluhoonete ehitamisele ja rekonstrueerimisele (s.h korteriühistud). Spetsialiseerumise teine suund on suuremahuliste ja keerukamate betoonkonstruktsioonide ehitamine.

2017 aasta tulemusi võib pidada rahuldavaks. Suure kasvu tõttu jäi aasta lõpus ärikasum väikeseks kuna kasum reinvesteeriti uutesse ja suurematesse objektidesse. 2017 aasta käigus lõpetas eelneavate aastate väksemad objektid ja keskendus põhitegevuse objektidele. Töös olid uute kortermajade ehitused, vanade rekonstrueerimised ja keerulisemad betoonkonstruktsioonid.

2018 aasta müügi prognoos vastavalt sõlmitud lepingutele on 4,24 miljonit eurot ning ettevõtte on võimekus aasta teises pooles mahtu kasvatada.

Finantssuhtarvud

	Arvutusmetoodika	2017	2016
Puhaskasumimäär	Puhaskasum/müügitulu*100	1,3%	1,44%
Ärikasumimäär	Ärikasum/müügitulu*100	1,34%	1,58%
Käibekasv	Müügitulu 2016-müügitulu 2015/müügitulu 2015*100	81%	14822%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara/lühiajalised kohustused	1,49	1,13
Omakapitali määr	Omakapital/varad*100	13%	11%



**EHITUSFIRMA
FIDELE**

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 545	1 175	
Nõuded ja ettemaksed	385 919	249 577	
Nõuded ostjate vastu	381 416	242 055	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 581	3 381	
Muud nõuded	101	320	
Ettemaksed	2 821	3 821	
Kokku varud	59	123	
Ettemaksed varude eest	59	123	
Kokku käibevarad	396 523	250 875	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 315	0	2
Kokku põhivarad	1 315	0	
Kokku varad	397 838	250 875	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 542	7 064	3
Võlad ja ettemaksed	237 937	121 838	
Võlad tarnijatele	202 750	114 967	
Võlad töövõtjatele	17 924	3 777	
Maksuvõlad	15 679	3 083	
Muud võlad	384	11	
Muud saadud ettemaksed	1 200	0	
Kokku lühiajalised kohustised	266 479	128 902	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	79 710	93 185	3
Kokku pikaajalised kohustised	79 710	93 185	
Kokku kohustised	346 189	222 087	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 484	12 484	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 304	2 219	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 861	14 085	
Kokku omakapital	51 649	28 788	
Kokku kohustised ja omakapital	397 838	250 875	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 766 085	975 172	5
Muud äritulud	261	11 423	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 549 439	-899 130	
Mitmesugused tegevuskulud	-69 483	-55 208	
Tööjõukulud	-118 060	-16 431	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45	0	
Muud ärikulud	-5 639	-425	
Ärikasum (kahjum)	23 680	15 401	
Intressikulud	-802	-889	
Muud finantstulud ja -kulud	-17	-427	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 861	14 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 861	14 085	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ehitusfirma FIDELE OÜ raamatupidamise aastaaruanne 01.01.2017-31.12.2017 on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1 alusel.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool. Tehingute kajastamisel on kasutatud tekkepõhisuse printsiipi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

FFinantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "Finantstulud ja –kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Müügitulu sisaldab aasta jooksul osutatud teenuste ja realiseeritud kaupade maksumust, millest on maha arvatud käibemaks ja hinnavähendid, tagastatud tooted ja kaubad.

Tulu teenuste müügist kajastatakse realiseerimise netokäibes nende teenuste osutamisel ning kui on tõenäoline, et müügitehingu tulemuseks on hüvituse laekumine ostjalt.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- Eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	1 360	1 360	1 360
Amortisatsioonikulu	-45	-45	-45
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 360	1 360	1 360
Akumuleeritud kulum	-45	-45	-45
Jääkmaksumus	1 315	1 315	1 315

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	28 542	28 542		
Lühiajalised laenud kokku	28 542	28 542		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	79 710		79 710	
Pikaajalised laenud kokku	79 710		79 710	
Laenukohustised kokku	108 252	28 542	79 710	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	7 064	7 064		
Lühiajalised laenud kokku	7 064	7 064		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	93 185		93 185	
Pikaajalised laenud kokku	93 185		93 185	
Laenukohustised kokku	100 249	7 064	93 185	

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	12 484	12 484
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 732 080	904 656
Rootsi	34 005	70 516
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 766 085	975 172
Kokku müügitulu	1 766 085	975 172
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	1 766 085	975 172
Kokku müügitulu	1 766 085	975 172

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	89 132	12 280
Sotsiaalmaksud	28 928	4 151
Kokku tööjõukulud	118 060	16 431
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	5 500
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 205	92 255

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	23 009	1 330

Aruandeaastal Ehitusfirma FIDELE OÜ juhatuse liikmetele ei arvestatud juhatuse liikmetasusid ja muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2018

Ehitusfirma FIDELE OÜ (registrikood: 10917165) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM MÕISTUS	Juhatuse liige	21.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 861
Kokku	39 165

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1766085	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Koort	38306296517	Eesti	5992 EUR (Lihtomand)
Lecte Funds OÜ	12655210	Eesti	6492 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@fidele.ee
Veebilehe aadress	www.fidele.ee