

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Firmus Grupp OÜ

registrikood: 11284816

tänava/talu nimi, Heina tn 17-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10319

telefon: +372 55580242

e-posti aadress: info@firmusgrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Tulumaks	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Firmus Grupp OÜ põhiliseks tegevusalaks on Äri- jm organisatsioonide nõustamine, juhendamine ja operatiivne abistamine juhtimisküsimustes ning enda valduses oleva kinnisvara ja sõidukite haldamine ja rendile andmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 310	21 782	2
Nõuded ja ettemaksed	2 705	26 806	3
Kokku käibevarad	37 015	48 588	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	127 598	111 552	5
Materiaalsed põhivarad	25 265	25 265	6
Kokku põhivarad	152 863	136 817	
Kokku varad	189 878	185 405	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 772	3 673	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 772	3 673	
Kokku kohustised	1 772	3 673	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 780	178 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 374	416	
Kokku omakapital	188 106	181 732	
Kokku kohustised ja omakapital	189 878	185 405	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	37 174	53 580	8
Muud äritulud	228	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 054	-12 645	9
Mitmesugused tegevuskulud	-15 652	-5 570	10
Tööjõukulud	-5 701	-15 566	11
Muud ärikulud	0	-25	
Ärikasum (kahjum)	1 995	19 774	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	16 879	0	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-16 860	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 874	2 916	
Tulumaks	-2 500	-2 500	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 374	416	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Firmus Grupp OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Firmus Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku põhivarana ja kantakse täielikult kuludesse.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooni määr arvestusaastal
Arvutiseadmed ja muu inventar	30%

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Tulud

Tulu kaupade/ toodete 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolal on kontroll teise osapoolale üle või oluline mõju teise osapoolale äriolulistele otsustele. Firmus Grupi OÜ käsitleb seotud osapoolena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid
- eraisikust omanikku

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha pangas	30 981	19 178
Raha kassas	3 329	2 604
Kokku raha	34 310	21 782

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 635	2 635
Ostjatelt laekumata arved	2 635	2 635
Muud nõuded	70	70
Intressinõuded	70	70
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 705	2 705
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 698	3 698
Ostjatelt laekumata arved	3 698	3 698
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 347	7 347
Muud nõuded	70	70
Intressinõuded	70	70
Ettemaksed	15 691	15 691
Tulevaste perioodide kulud	15 691	15 691
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 806	26 806

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	250	696
Üksikisiku tulumaks	0	210
Sotsiaalmaks	0	640
Kohustuslik kogumispension	0	44
Töötuskindlustusmaksed	0	47
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	250	1 637

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11340911	Firmus Elekter OÜ	Eesti	Elektritööd	80	80
12023153	Diplomaat OÜ	Eesti	Muu kinnisvarahaldus	100	0
11342198	Lammutaja OÜ	Eesti	Maaparandustööd	0	67

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Firmus Elekter OÜ	109 053		1 301	110 354
Lammutaja OÜ	0	1 667	15 577	17 244
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	109 053	1 667	16 878	127 598

Omandatud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Lammutaja OÜ	66.66	07.02.2018	1 667

Müüdud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinnas	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
Diplomaat OÜ	100	2 500	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	25 265	25 265
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	25 265	25 265
31.12.2017		
Soetusmaksumus	25 265	25 265
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	25 265	25 265
31.12.2018		
Soetusmaksumus	25 265	25 265
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	25 265	25 265

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	922	922	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	250	250	4
Saadud ettemaksed	600	600	
Muud saadud ettemaksed	600	600	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 772	1 772	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 197	1 197	
Võlad töövõtjatele	839	839	
Maksuvõlad	1 637	1 637	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 673	3 673	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 174	53 580
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 174	53 580
Kokku müügitulu	37 174	53 580
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	17 896	19 655
Äri- jm juhtimisalane nõustamine	9 675	25 200
Transpordivahendi rendileandmine	9 603	8 725
Kokku müügitulu	37 174	53 580

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	14 054	12 334
Muud	0	311
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 054	12 645

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	4 096	2 068
Koolituskulud	69	139
Autokulud	8 610	2 468
Kindlustuskulud	0	0
Pangateenused	25	28
Muud ostetud teenused	2 757	540
Muud	95	327
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 652	5 570

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	4 318	11 640
Sotsiaalmaksud	1 383	3 926
Kokku tööjõukulud	5 701	15 566
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 500	5 000	2 500
Eesti	10 000	2 500	5 000	2 500
Kokku	10 000	2 500	5 000	2 500

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	815		0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	590	396	7 347	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	21 427		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 310	7 019	0	28 255

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	2 795	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2019

Firmus Grupp OÜ (registrikood: 11284816) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMET ERM	Juhatuse liige	27.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 374
Kokku	185 154
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	185 154
Kokku	185 154

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	17896	48.14%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	9675	26.03%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9603	25.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
LaFrank OÜ	12303533	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1342 EUR (Lihtomand)
Go-Urmet OÜ	14292762	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1342 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55580242
E-posti aadress	info@firmusgrupp.ee