

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevust alustati 2002 aastal. 18 aasta jooksul on tegutsetud ja saadud hulgaliselt spetsiifilist kogemust. Põhiliselt keskendutakse ehituse peatöövõtule ja projektijuhtimisele. Sõltuvalt tellijate vajadustest pakume lisaks ehituse peatöövõtule ka täisteenust alates ehitusprojektide nõustamisest, ettevalmistusest ja projekteerimisest ning lõpetades garantiaegsete hooldustööde korraldusega.

Täpsemalt keskendutakse riigihangetel rekonstrueerimise peatöövõtule s.h kortermajade rekonstrueerimine Kredex toetusmeetmetel, eluhoonete ehitamisele ja rekonstrueerimisele. Kõrvaltegevusena teostatakse keerukamate betoonkonstruktsioonide rajamist ning erinevaid projekteerimistööd.

2019 aastal sai täidetud seatud eesmärgid ning 2020 aastale vastu minnes tunneme end väga positiivselt ja motiveerituna. 2018 ja 2019 korraldasime ringi oma müügisihhi. Jagasime oma ärisuunad jämedalt kolme gruppi: riigihanked, kortermajade rekonstrueerimised, teenuse osutamine arendajatele/ärisklientidele, et maandada riske ja olla paindlikumad kõiksugu majanduslike ja poliitiliste kõigutamistele. Riigihangete pakkumise tarvis sai loodud ka hea struktuur ja meeskond, mille tulemusena suudame arvutada/pakkuda suuremat mahtu ning teha kvaliteetsemat müüki, mis annab ka eelduse saada kvaliteetsemat ja kasumlikumat tööd ning kasvatada meeskonda.

2019 teostatud ehitusprojektide tulemused olid head. Alates 2018 keskelt kuni tänaseni, s.t kõik 2019 lepingud on olnud ettevõttele kasumlikud.

2020 ja 2021 aasta saavad tugevasti mõjutatud SARS-CoV-2 (COVID 19) pandeemisast. Suure tõenäosusega langevad tublisti, kohati kuni 20% ka ehitushinnad, aga langus ei ole kõikides ehituslikes osades sama ning nende eripäradega tuleb arvestada. Lisaks on töö liigiti langus või tõus, defitsiit sõltuv väga poliitilistest otsustest või otsustamatusest nii Eestis kui ka rahvusvaheliselt, kui palju tööjõudu piiride vaheliselt liikuma lastakse (piltlikult Soome-Eesti-Ukraina jms). Lepingutel ja kokkulepetel saab olema veel suurem jõud, et selles olukorras hakkama saada.

Selge on täna see, et erasektori tellimuste mahud langevad kõvasti ning seal on oodata ka ettevõtetele, kes sellest rohkem sõltusid, raskemaid aegu. Teine, mis on selge, et riigihangete ja KREDEX toetusmeetmetega projektide mahud kasvavad ning see kokkuvõttes peaks meile väga hästi sobima.

2020 aasta alguses oli meie teostamata lepingute maht ca 3,4 meur. Esimese kvartaliga oleme juurde saanud 3 tööd ning 2020 esimese kvartali seisuga on teostamata tööde maht 6,2 meur. Vaatamata kriisile on meie väljavaated head ning eemärk on olemasolevate tööde tulemuslik realiseerimine langevate sisendhindade raames. Prognoosime käibe ja kasumi kasvu. Meie klientide portfelli on tugev ning rahastamise katkemist projektidel karta pole. Risk, millega tuleb arvestada on täielik liikumiskeeld, mille tõenäosust hindame pigem väikeseks. Arvestades hetke poliitilisi ja olukorda, prognoosime oma tegevuse ja müüginumbrite kasvu, kuna meie strateegilistesse sektoritesse on sel ja ka järgnevatel aastatel planeeritud rohkem investeringuid.

2020 aastaks prognoosime käivet 5–6 miljonit eurot ning projektide kasumikkuse kasvu. Kortermajade rekonstrueerimise turul, milles ka Ehitusfirma FIDELE osaleb, on oodata mahtude kasvu võrreldes 2018 ja 2019 aastatega ning see kasv jätkub 2021 ja 2022, kuna projektid jõuavad ehitusse viitega. Kuigi meil on ka täna olemas oma süsteem, kuidas kvaliteeti tagada, siis 2020 eemärgiks see ära sertifitseerida ja saada vastavad ISO sertifikaadid. See on vajalik lähtuvalt meie müügi vajadustest ja avalikel hangetel järjest enam esitatavatest nõuetest. Meeskonna suurendamine on plaanis lähtuvalt sõlmitavatest ehituslepingutest. Lisaks on plaanis investeerida targema ja efektiivsema digitaalse juhtimissüsteemi arendusse, et siduda paremini ära kogu ettevõtte tegevuste ahel ning kasvatada seeläbi efektiivsust.

Finantssuhtarvud

	Arvutusmetoodika	2019	2018
Puhaskasumimäär	Puhaskasum/müügitulu*100	1,21%	1,07%
Ärikasumimäär	Ärikasum/müügitulu*100	2,04%	1,46%
Käibekasv	Müügitulu 2018-müügitulu 2017/müügitulu 2017*100	-36%	200%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara/lühiajalised kohustused	1,95	1,27
Omakapitali määr	Omakapital/varad*100	20%	13%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 472	58 995	
Nõuded ja ettemaksed	706 610	786 035	
Nõuded ostjate vastu	473 347	510 653	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	297	2
Muud nõuded	210 250	270 141	3
Ettemaksed	22 959	4 944	
Kokku käibevarad	757 082	845 030	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 290	3 290	
Nõuded ostjate vastu	0	3 290	
Materiaalsed põhivarad	771	1 043	4
Kokku põhivarad	4 061	4 333	
Kokku varad	761 143	849 363	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 032	19 594	5
Võlad ja ettemaksed	355 768	648 638	
Võlad tarnijatele	327 482	611 474	
Võlad töövõtjatele	11 791	22 666	
Maksuvõlad	4 644	6 811	2
Muud võlad	11 851	7 687	
Eraldised	88	88	
Muud eraldised	88	88	
Kokku lühiajalised kohustised	388 888	668 320	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	222 737	72 559	5
Kokku pikaajalised kohustised	222 737	72 559	
Kokku kohustised	611 625	740 879	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 484	12 484	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 000	39 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 034	56 835	
Kokku omakapital	149 518	108 484	
Kokku kohustised ja omakapital	761 143	849 363	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 378 257	5 297 289	
Muud äritulud	1 024	250	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 007 771	-4 814 238	
Mitmesugused tegevuskulud	-173 258	-207 385	
Tööjõukulud	-117 928	-195 472	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-272	-272	
Muud ärikulud	-11 082	-2 914	
Ärikasum (kahjum)	68 970	77 258	
Intressikulud	-19 900	-20 426	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 036	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 034	56 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 034	56 835	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ehitusfirma FIDELE OÜ raamatupidamise aastaaruanne 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 Toimkonna 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 osapoolale 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 akumulieeritud 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

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

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne aruandepäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kohustiste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

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.

Maksustamine

Eesti kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena jas kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele 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 ärioludele 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	54		297	
Üksikisiku tulumaks		1 425		2 064
Erisoodustuse tulumaks				198
Sotsiaalmaks		2 850		4 035
Kohustuslik kogumispension		165		229
Töötuskindlustusmaksed		204		285
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54	4 644	297	6 811

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	210 250	210 250
Viitlaekumised klientidelt	210 000	210 000
Muud nõuded	250	250
Kokku muud nõuded	210 250	210 250
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	270 141	270 141
Viitlaekumised klientidelt	269 871	269 871
Muud nõuded	270	270
Kokku muud nõuded	270 141	270 141

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 360	1 360
Akumuleeritud kulum	-45	-45
Jääkmaksumus	1 315	1 315
Amortisatsioonikulu	-272	-272
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 360	1 360
Akumuleeritud kulum	-317	-317
Jääkmaksumus	1 043	1 043
Amortisatsioonikulu	-272	-272
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 360	1 360
Akumuleeritud kulum	-589	-589
Jääkmaksumus	771	771

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline pangalaen	18 612	18 612		
Lühiajalised laenud kokku	18 612	18 612		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	27 305	14 420	12 885	
Pikaajaline laen osanikelt	87 272		87 272	
Pikaajaline laen seotud osapolelt	122 580		122 580	
Pikaajalised laenud kokku	237 157	14 420	222 737	
Laenukohustised kokku	255 769	33 032	222 737	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline pangalaen	6 977	6 977		
Lühiajalised laenud kokku	6 977	6 977		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	39 921	12 617	27 304	
Pikaajaline laen osanikult	45 255		45 255	
Pikaajalised laenud kokku	85 176	12 617	72 559	
Laenukohustised kokku	92 153	19 594	72 559	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	12 484	12 484
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	88 302	147 585
Sotsiaalmaksud	29 626	47 887
Kokku tööjõukulud	117 928	195 472
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	11

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	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	81 772	39 755

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2020

Ehitusfirma FIDELE OÜ (registrikood: 10917165) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM MÕISTUS	Juhatuse liige	12.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 034
Kokku	137 034

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	3378257	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
FIDELE Osaühing	14002830	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	12484 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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