

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Firelli Grupp OÜ

registrikood: 12302812

tänava/talu nimi, Tähe tn 34

maja ja korteri number:

alev: Kohtla-Nõmme alev

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30503

telefon: +372 56224797, +372 56844529

e-posti aadress: info@firelli.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Firelli Grupp on asutatud 27.11.2012 aastal ning põhineb 100% Eesti kapitalil. Ettevõtte on asutatud 2 osaniku poolt ning põhitegevuseks on maastiku hooldus ja korrashoid. 31.12.2020 seisuga töötab OÜ Firelli Grupp'is 4 töötajat töövõtulepingu ja 13 töölepingu alusel. Eelneval majandusaastal teostati juhatuse liikmetele dividendide väljamakseid kokku summas 15 041 eurot. 2020. aastal teenis OÜ Firelli Grupp kasumit 87 259 eurot. Kasumi jaotamine otsustatakse jooksvalt 2021. aasta jooksul juhatuse otsusega. Järgnevas majandusaastaks ettevõtte pikaajalisi plaane ei ole teinud, pigem püsida tegevusvaldkonnas konkurentsis ning suurendada ettevõtte müügitulu mahtu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	38 540	2 228
Nõuded ja ettemaksed	70 664	28 076
Varud	4 827	11 941
Kokku käibevarad	114 031	42 245
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	2 933	2 933
Materiaalsed põhivarad	413 330	416 103
Kokku põhivarad	416 263	419 036
Kokku varad	530 294	461 281
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	85 165	118 159
Võlad ja ettemaksed	73 830	37 989
Kokku lühiajalised kohustised	158 995	156 148
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	120 427	120 427
Kokku pikaajalised kohustised	120 427	120 427
Kokku kohustised	279 422	276 575
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 865	68 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 257	113 138
Kokku omakapital	250 872	184 706
Kokku kohustised ja omakapital	530 294	461 281

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	630 143	530 802
Muud äritulud	3 314	750
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 733	-201 143
Mitmesugused tegevuskulud	-64 577	-53 123
Tööjõukulud	-164 688	-124 130
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-64 046	-43 936
Muud ärikulud	-21 546	9 846
Ärikasum (kahjum)	93 867	119 066
Intressikulud	-6 610	-5 929
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 257	113 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 257	113 138

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Firelli Grupp 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Eesti Finantsaruandluse standardiga põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust elueast.

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks.

Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast

tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulud ei kapitaliseerita.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita.

Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt kasumiaruandes tuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulud ja kulud) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega (tehtud tööde ülevaatus või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest).

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 886	51 886
Ostjatelt laekumata arved	51 886	51 886
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 499	12 499
Muud nõuded	50	50
Ettemaksed	6 229	6 229
Tulevaste perioodide kulud	6 167	6 167
Muud makstud ettemaksed	62	62
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 664	70 664
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 236	24 236
Ostjatelt laekumata arved	24 236	24 236
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 724	1 724
Muud nõuded	53	53
Ettemaksed	2 063	2 063
Tulevaste perioodide kulud	1 909	1 909
Muud makstud ettemaksed	154	154
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 076	28 076

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	85 165	85 165		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	120 427		120 427	
Laenukohustised kokku	205 592	85 165	120 427	
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline pangalaen	2 007	2 007		
Lühiajalised liisingukohustused	60 015	60 015		
Pikaajalise laenu tagasimakse järgm. perioodil	56 137	56 137		
Lühiajalised laenud kokku	118 159	118 159		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised liisingukohustused	120 427		120 427	
Pikaajalised laenud kokku	120 427		120 427	
Laenukohustised kokku	238 586	118 159	120 427	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 479	20 479
Võlad töövõtjatele	10 587	10 587
Maksuvõlad	35 322	35 322
Muud võlad	6 692	6 692
Saadud ettemaksed	750	750
Kokku võlad ja ettemaksed	73 830	73 830
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 697	23 697
Võlad töövõtjatele	6 197	6 197
Maksuvõlad	6 370	6 370
Muud võlad	1 183	1 183
Saadud ettemaksed	542	542
Kokku võlad ja ettemaksed	37 989	37 989

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	630 143	530 802
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	630 143	530 802
Kokku müügitulu	630 143	530 802
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	837	550
Haljastus ja heakorratööd	457 532	530 252
Ehitus	122 092	0
Transporditeenus	23 069	0
Sisekoristus	16 437	0
Seadmete rent	1 303	0
Sõelutud must muld	8 873	0
Kokku müügitulu	630 143	530 802

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-32 926	-24 369
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 950	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-13 930	-24 054
Transpordikulud	-1 676	-3 530
Üür ja rent	-1 251	-18 027
Väheväärtuslik põhivara	-10 201	-7 088
Prügivedu	-2 289	-1 794
Masinate varuosad, remont, hooldus	-57 696	-48 766
Masinate ja seadmete kasutusrent	-24 910	-5 024
Kütus	-73 278	-68 467
Tööriided,-jalanõud, turvavarustus	-4 626	0
Muud	0	-24
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 733	-201 143

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-122 864	-93 218
Sotsiaalmaksud	-41 824	-30 912
Kokku tööjõukulud	-164 688	-124 130
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	15 041	47 987

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2021

Firelli Grupp OÜ (registrikood: 12302812) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS SOOTALU	Juhatuse liige	25.10.2022

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 257
Kokku	248 122
Jaotamine	
Kokku	248 122

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 257
Kokku	248 122

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	457532	72.61%	Jah
Ehitusplatside ettevalmistus ja puhastus	43121	122092	19.38%	Ei
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	5221	23069	3.66%	Ei
Hoonete üldpuhastus	81211	16437	2.61%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	8873	1.41%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	7732	1303	0.21%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	837	0.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Sootalu	38912112230	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Martin Kuusmann	38909252240	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56844529
Mobiiltelefon	+372 56224797
E-posti aadress	info@firelli.ee