

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Geo S.T.

registrikood: 10194979

tänava/talu nimi, Laki 15
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihnumber: 12915

maakond: Harju maakond

telefon: 372 65 63 856

e-posti aadress: geo@geost.ee

veebilehe aadress: www.geost.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

OÜ Geo S.T. alustas oma tegevust 1997.aastal. Põhitegevuseks on geodeetiliste mõõdistustööde teostamine. Seoses tugeva konkurentsiga on firma motoks pakkuda ainult väga hea kvaliteediga tööd. 2000. aastal alustati kvaliteedijuhtimissüsteemi EN ISO 9001:2000 juurutamist firmas ning 2001. aasta kevadel sertifitseeriti Lloyd's Register Quality Assurance'i poolt esimese geodeesia firmana Eestis. Järgnevatel aastatel läbiviidud välisauditid on kinnitanud kvaliteedijuhtimissüsteemi jätkuvat toimimist ettevõttes. Eesmärgid, mis olid püstitatud 2010. aastaks, viidi ellu. Firma on leidnud uusi püsitellijaid ehitusgeodeesia alal.

Kokku teostati töid 184 objektil. Topo-geodeetilisi mõõdistusi 109 objektil üldpindalaga ca 198 ha. Ehitusgeodeetilisi töid tehti 30 objektil ja kommunikatsioonide teostusmõõdistamisi teostati 12 objektil kogupikkusega ca 6,5 km ning raudtee teostusmõõdistamisi 6 objektil pikkustega 70 km. Suurimad raudtee ehitusgeodeetilise teenindusega seotud objektid olid Tartu - Valga lõigul ja Tallinn – Tapa lõigul. Lisaks teostati hoonete sisemõõtmisi, taastati riiklike geodeetilisi punkte ja teostati katastritöid. Suurimaks lõpetatud objektiks oli Tartu-Valga raudteelõigu ehitusgeodeetiliste tööde teostamine ja objekti teostusjooniste koostamine. Ettevõtte olulisemaks projektiks oli jätkuvalt osalemine Soomes Olkiluoto tuumaelektrijaama OL3 ehitusel, kus ettevõtte töötajad tegelevad geodeetiliste tööde järelevalve ja seadmete paigaldamise mõõdistamistöödega. Teiseks välisobjektiks oli Moldovas Chisinau-Hincesti vaheline rekonstrueeritav kiirtee, mille ehitusgeodeetiline teenindus algas 2009.aastal. Alustati uute projektidega Soomes, kus ettevõtte osutab ehitusgeodeetilist teenust koostöös Soome geodeesia ettevõttega Hannukainen KY. Ettevõttes asus tööle kolmas juhatuse liige Jüri Pärtna, kelle vastutusvaldkonnaks on ettevõtte arendustegevus.

Eesmärgid, mis olid seatud 2010.aastaks viidi ellu alljärgnevalt:

- Uutest seadmetest soetati reaalkinemaatiline GPS seade GNSS Trimble R8 ja elektrontahhümeeter Trimble S6 Robot;
- Soetati 5 uut laptop tüüpi arvutit;
- Uuendati arvutite riistvara ja graafika tarkvara AutoCAD2011 (9 litsentsi);
- Ettevõtte kvaliteedijuhtimissüsteemi EN ISO 9001:2008 sertifitseerimine;
- Ettevõtte netokäive suurenes võrreldes eelmise 2009.aastaga.

Peamised kliendid olid Ramboll Finland Ltd, JR Geo Ltd, VR Rata AB OY Eesti filiaal, Tallinna Lennujaam AS, Hallert VR OÜ, AS VolkerRail RTE, Merko Ehitus AS, Ehitusfirma Rand&Tuulberg AS, AS EVR Infra, Telegrupp AS, Hannukainen KY, EE Võrguehitus AS jpt.

Eesmärgid 2011.aastaks on järgmised:

- Laiendada stabiilselt ja järjepidevalt tegevust geodeesiaga seonduvatel aladel;
- Soetada laserscanneerimise seade ja juurutada vastav tehnoloogia;
- Tehnilise riist-ja tarkvara baasi uuendamine;
- Ettevõtte kvaliteedijuhtimissüsteemi EN ISO 9001:2008 auditeerimine;
- Võrreldes 2010.aastaga suurendada netokäivet.

Käive ja kasum	2010	2009
Käibe kasv	9,16%	15,34%
Brutokasumimäär	97,04%	98,48%
Puhaskasumimäär	4,06%	4,67%
Rahavoo juhtimine		
Netorahavood äritegevusest	803 t.kr.	1425 t.kr.
Käibekapitali osakaal käibest	5,20%	2,73%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,27%	1,17%
Varad ja tootlus		
Omakapitali osakaal	51,19%	56,68%
Omakapitali tootlus (ROE)	19,32%	21,88%
Hõivatud kapitali tootlus (ROCE)	17,96%	20,33%

Tegevusaruandes esitatud finanšnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär(%)= brutokasum/müügitulu*100
- Puhaskasumimäär(%)=aruandeaasta puhaskasum/müügitulu*100
- Käibekasv(%)=(müügitulu 2010-müügitulu 2009)/müügitulu 2009*100

- Käibekapitali osakaal käibest (%) = $(\text{käibevara-lühiajalised kohustused}) / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- Omakapitali osakaal (%) = $\text{omakapital kokku} / \text{kohustused ja omakapital kokku} * 100$
- Omakapitali tootlus(ROE)(%) = $\text{aruandeaasta puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$
- Hõivatud kapitali tootlus(ROCE)(%) = $\text{aruandeaasta puhaskasum} / (\text{intressikandvad kohustused} + \text{omakapital}) * 100$

Margus Sarapik

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 262 770	1 214 190	2
Nõuded ja ettemaksed	1 621 021	814 635	3
Varud	3 888	3 868	
Kokku käibevara	2 887 679	2 032 693	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 235 232	1 306 212	5
Materiaalne põhivara	632 740	633 351	6
Immateriaalne põhivara	31 562	45 667	7
Kokku põhivara	1 899 534	1 985 230	
Kokku varad	4 787 213	4 017 923	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	129 154	173 955	8
Võlad ja ettemaksed	2 151 857	1 566 745	4,10
Kokku lühiajalised kohustused	2 281 011	1 740 700	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	55 554	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	55 554	0	
Kokku kohustused	2 336 565	1 740 700	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	399 600	399 600	11
Kohustuslik reservkapital	39 960	39 960	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 537 663	1 339 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	473 425	498 356	
Kokku omakapital	2 450 648	2 277 223	
Kokku kohustused ja omakapital	4 787 213	4 017 923	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	11 659 153	10 680 728	12
Muud äritulud	116 537	82 600	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-344 930	-162 111	14
Mitmesugused tegevuskulud	-3 909 912	-3 295 342	15
Tööjõukulud	-6 044 686	-5 936 120	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-596 440	-626 420	6,7
Muud ärikulud	-39 600	-52 817	17
Ärikasum (-kahjum)	840 122	690 518	
Finantstulud ja -kulud	-18 929	-85 833	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	821 193	604 685	
Tulumaks	-347 768	-106 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	473 425	498 356	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	840 122	690 518	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	596 440	626 420	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-77 139	-50 000	
Kokku korrigeerimised	519 301	576 420	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-774 708	552 249	
Varude muutus	-20	-3 868	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	585 114	-198 253	
Makstud intressid	-18 929	-85 833	
Makstud ettevõtte tulumaks	-347 768	-106 329	
Kokku rahavood äritegevusest	803 112	1 424 904	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-232 604	-125 569	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	108 000	50 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-124 604	-75 569	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-329 928	-257 680	
Makstud dividendid	-300 000	-400 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-629 928	-657 680	
Kokku rahavood	48 580	691 655	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 214 190	522 535	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	48 580	691 655	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 262 770	1 214 190	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	399 600	39 960	1 739 307	2 178 867
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	498 356	498 356
Makstud dividendid	0	0	-400 000	-400 000
31.12.2009	399 600	39 960	1 837 663	2 277 223
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	473 425	473 425
Makstud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
31.12.2010	399 600	39 960	2 011 088	2 450 648

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused OÜ Geo S.T. 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibis. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Finantsvarade osts ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Õiglase väärtuse meetod baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik saldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Soetusmaksumuse meetodil kajastades:

... soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 5-10% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu

kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 7000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 7000 krooni, kajastatakse vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt

selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5-10%
- Muud masinad ja seadmed 35%
- Muu inventar ja IT seadmed 25-35%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalne põhivara

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. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara grupile järgmised:

- Tarkvara ja muu immateriaalne põhivara 20-50%

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostenud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise

perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisainformatsioon

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua Ettevõtte nõuete väärtuse languse ;
- Ettevõtte ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenude tingimustele.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju OÜ Geo S.T. tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	247	10 985
Arvelduskontod	1 262 523	1 203 205
Kokku raha	1 262 770	1 214 190

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	1 547 488	780 907
Muud nõuded	33 295	4 237
Ettemaksed	40 238	29 491
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 621 021	814 635

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	14 297	108 106
Käibemaks	29 937	0	87 789
Üksikisiku tulumaks	0	72 052	135 034
Sotsiaalmaks	0	247 766	251 642
Kohustuslik kogumispension	0	10 626	3 826
Töötuskindlustusmaksed	0	28 961	32 028
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	425 540	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 937	799 242	618 425

Muude maksude all kajastatakse tulumaksu ja käibemaksu, mis kantakse üle Soome Maksuametile.

Soome makstav käibemaks on summas 376 612 krooni.

Soome makstav üksikisiku tulumaks on 48 928 krooni.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

	Ehitised	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 713 324	1 713 324
Akumuleeritud kulum	-346 053	-346 053
Jääkmaksumus	1 367 271	1 367 271
Ostud ja parendused	8 329	8 329
Amortisatsioonikulu	-69 388	-69 388
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 721 653	1 721 653
Akumuleeritud kulum	-415 441	-415 441
Jääkmaksumus	1 306 212	1 306 212
Amortisatsioonikulu	-70 980	-70 980
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 721 653	1 721 653
Akumuleeritud kulum	-486 421	-486 421
Jääkmaksumus	1 235 232	1 235 232

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	60 000	60 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	19 951	17 398

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	486 836	1 068 998	2 566 413	4 122 247	4 122 247
Akumuleeritud kulum	-387 930	-1 010 228	-1 957 465	-3 355 623	-3 355 623
Jääkmaksumus	98 906	58 770	608 948	766 624	766 624
Ostud ja parendused	0	52 180	230 960	283 140	283 140
Amortisatsioonikulu	-33 528	-47 858	-335 027	-416 413	-416 413
31.12.2009					
Soetusmaksumus	486 836	940 017	2 181 949	3 608 802	3 608 802
Akumuleeritud kulum	-421 458	-876 925	-1 677 068	-2 975 451	-2 975 451
Jääkmaksumus	65 378	63 092	504 881	633 351	633 351
Ostud ja parendused	88 919	66 065	332 520	487 504	487 504
Amortisatsioonikulu	-41 832	-39 937	-375 486	-457 255	-457 255
Müügid	-30 860	0	0	-30 860	-30 860
31.12.2010					
Soetusmaksumus	388 963	1 006 082	2 159 469	3 554 514	3 554 514
Akumuleeritud kulum	-307 358	-916 862	-1 697 554	-2 921 774	-2 921 774
Jääkmaksumus	81 605	89 220	461 915	632 740	632 740

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	108 000	50 000
Transpordivahendid	60 000	0
Muud masinad ja seadmed	48 000	0
Kokku	108 000	50 000

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	892 563	892 563
Akumuleeritud kulum	-760 377	-760 377
Jääkmaksumus	132 186	132 186
Ostud ja parendused	54 100	54 100
Amortisatsioonikulu	-140 619	-140 619
31.12.2009		
Soetusmaksumus	946 663	946 663
Akumuleeritud kulum	-900 996	-900 996
Jääkmaksumus	45 667	45 667
Ostud ja parendused	54 100	54 100
Amortisatsioonikulu	-68 205	-68 205
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 000 763	1 000 763
Akumuleeritud kulum	-969 201	-969 201
Jääkmaksumus	31 562	31 562

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised kapitalirendikohustused	129 154	129 154	0	0
Pikaajalised kapitalirendikohustused	55 554	0	55 554	0
Kapitalirendikohustused kokku	184 708	129 154	55 554	0
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised kapitalirendi kohustused	173 955	173 955	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	173 955	173 955	0	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	426 803	426 803
31.12.2009	371 657	371 657

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi tingimustel seadmed. Vastavalt rendilepingutele ei ole Osaühingul Geo S.T. õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata. Kapitalirendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	363 972	323 157
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	347 255	193 827
1-5 aasta jooksul	865 986	225 509

Kasutusrendilepingute alusvaluutaks on Eesti kroon. Leping ei sea piiranguid ettevõtte dividendidega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	146 149	99 423
Võlad töövõtjatele	1 116 203	783 597
Maksuvõlad	799 242	618 425
Muud võlad	120 200	65 300
Käibemaksu ettemaks	-29 937	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 151 857	1 566 745

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	399 600	399 600
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2010 moodustas 2 011 tuhat krooni (31. detsember 2009: 1 838) tuhat krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga

eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 588 tuhat krooni (31. detsembril 2009: 1 452 tuhat krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 422 tuhat krooni (31. detsembril 2009: 386 tuhat krooni).

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 687 413	2 464 142
Soome	7 946 678	7 205 666
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	10 634 091	9 669 808
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Moldova	1 025 062	1 010 920
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	1 025 062	1 010 920
Kokku müügitulu	11 659 153	10 680 728
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ehitusgeoloogilised ja -geodeetilised uurimistööd	10 668 248	9 484 579
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine	748 986	772 200
Hüdrograafilised mõõdistused	0	345 008
Muud teenused	241 919	78 941
Kokku müügitulu	11 659 153	10 680 728

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	77 139	50 000
Muud	39 398	32 600
Kokku muud äritulud	116 537	82 600

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud teenused	158 909	20 945
Muud	186 021	141 166
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	344 930	162 111

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	376 842	354 661
Mitmesugused bürookulud	237 081	184 787
Lähetuskulud	1 572 688	1 480 483
Koolituskulud	118 521	14 683
Transpordikulud	1 182 480	954 352
Reklaamtrükised ja otsereklaam	60 799	42 631
Juriidilised teenused, auditikulu	30 097	15 103
Muud	331 404	248 642
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 909 912	3 295 342

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	4 438 041	4 405 001
Sotsiaalmaksud	1 544 325	1 506 686
Pensionikulu	62 320	24 432
Kokku tööjõukulud	6 044 686	5 936 119
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	20

Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	7 245	7 839
Muud	32 355	44 978
Kokku muud ärikulud	39 600	52 817

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	52 800	22 400	25 560	23 149

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	296 603	261 494	349 313	113 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	691 252	719 632

Juhatusel liikmete lahkumisel ei ole ettenähtud rahalist lahkumiskompensatsiooni. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2010. a nii nagu ka 2009. a moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Geo S.T. (registrikood: 10194979) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS SARAPIK	Juhatuse liige	16.05.2011
HARALD LINDEBERG	Juhatuse liige	30.05.2011
JÜRI PÄRTNA	Juhatuse liige	30.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 537 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	473 425
Kokku	2 011 088
Jaotamine	
Dividendideks	751 037
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 260 051
Kokku	2 011 088

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusgeoloogilised ja -geodeetilised uurimistööd	71122	10668248	91.50%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	536347	4.60%	Ei
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	454558	3.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Harald Lindeberg	35809190313	Tallinn, Harju maakond, Eesti	199800 EEK
Margus Sarapik	36609240215	Eesti	199800 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6563856
Faks	+372 6563856
E-posti aadress	geo@geost.ee