

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: S&E; Geodeesia OÜ

registrikood: 14668687

tänava/talu nimi, Pokukanni

maja ja korteri number:

küla: Ülejõe küla

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74316

telefon: +372 5017023, +372 55626444

e-posti aadress: eimarvallner@hotmail.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 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Tulumaks	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

S&E Geodeesia OÜ asutati 2019 aasta alguses. Ettevõtte kuulub kahele osanikule ja ettevõtte peamiseks tegevusalaks on geodeetilised mõõdistustööd.

2021 aasta lõpetati edukalt 21 402 eurose kasumiga. Ettevõttes on majandusaasta lõpu seisuga tööl 3 inimest sh 2 juhatuse liiget kellega on sõlmitud töölepingud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 636	28 884	
Nõuded ja ettemaksed	1 835	8 023	
Kokku käibevarad	42 471	36 907	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 640	13 563	2
Kokku põhivarad	10 640	13 563	
Kokku varad	53 111	50 470	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 577	8 338	
Kokku lühiajalised kohustised	9 577	8 338	
Kokku kohustised	9 577	8 338	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 382	18 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 402	20 500	
Kokku omakapital	43 534	42 132	
Kokku kohustised ja omakapital	53 111	50 470	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	72 793	73 738	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 416	-4 078	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 387	-10 527	
Tööjõukulud	-26 805	-29 828	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 923	-2 808	
Muud ärikulud	-560	0	
Ärikasum (kahjum)	25 702	26 497	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 704	26 500	
Tulumaks	-4 302	-6 000	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 402	20 500	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

S&E Geodeesia OÜ 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täpsustab rahandusministri määrus. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon on kajastatud lühendatult järgides raamatupidamise direktiivis esitatud nõudmisi väikeettevõtjale.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nõuete väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse nõuded alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete väärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega alates 2500 eurost (ilma käibemaksuta), väljaarvatud maa, mis võetakse arvele olenemata maksumusest. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad kasulikku tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodil kuludes. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Uutelt põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvutama soetamise kuust, väljalangenud põhivaradel lõpeb amortisatsiooni arvutamine väljalangemise kuul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Masinad ja seadmed	10
Arvutid	25

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.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte moodustab jaotamata kasumi arvelt reservkapitali mis moodustab 10% osakapitalist.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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.

Alates 2018. aastast hakkas kehtima seadusemuudatus, mis võimaldab dividendide väljamaksmisele rakendada maksumäära 14/86. 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. a. esimene arvesse võetav aasta.

Esmakordselt saab madalamat maksumäära kasutada 2019 makstud dividendide suhtes 1/3 ulatuses 2018 makstud dividendidest.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Emaettevõtted, tütarettevõtted, sidusettevõtted. Tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas- aruandeaasta

lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtja ees.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	7 917		6 500	14 417	14 417
Akumuleeritud kulum	-264		-542	-806	-806
Jääkmaksumus	7 653		5 958	13 611	13 611
Ostud ja parendused		2 760		2 760	2 760
Muud ostud ja parendused		2 760		2 760	2 760
Amortisatsioonikulu	-1 583	-575	-650	-2 808	-2 808
31.12.2020					
Soetusmaksumus	7 917	2 760	6 500	17 177	17 177
Akumuleeritud kulum	-1 847	-575	-1 192	-3 614	-3 614
Jääkmaksumus	6 070	2 185	5 308	13 563	13 563
Amortisatsioonikulu	-1 583	-690	-650	-2 923	-2 923
31.12.2021					
Soetusmaksumus	7 917	2 760	6 500	17 177	17 177
Akumuleeritud kulum	-3 430	-1 265	-1 842	-6 537	-6 537
Jääkmaksumus	4 487	1 495	4 658	10 640	10 640

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	20 627	22 242
Sotsiaalmaksud	5 156	5 880
Puhkusekohustuse kulu koos maksudega	1 022	1 706
Kokku tööjõukulud	26 805	29 828
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 4 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	4 302	24 000	6 000	0
Eesti	20 000	4 302	24 000	6 000	0
Kokku	20 000	4 302	24 000	6 000	0

2021 aastal otsustati maksta 2020 aasta kasumi arvelt omanikele dividende 20 000 eurot. Dividendidelt arvestatud ja tasutud tulumaks oli osaliselt 20/80 välja makstavast summast ja kasutati ka soodsamat maksumäära 14/86. Tulumaks kajastati perioodi kuluna dividendide väljamaksmise kuul.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	12 121	9 390

Tegevjuhtkonnale arvestatud töötasud on kajastatud ilma sotsiaal- ja töötuskindlustusmakseteta. Aruandeperioodil ei ole seotud osapooltele antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2022

S&E Geodeesia OÜ (registrikood: 14668687) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER SEPMANN	Juhatuse liige	31.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 402
Kokku	40 784
Jaotamine	
Dividendideks	21 027
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 757
Kokku	40 784

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 402
Kokku	40 784
Jaotamine	
Dividendideks	21 027
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 757
Kokku	40 784

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Geoloogilised ja geodeetilised uurimistööd	71122	72793	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sander Sepmann	38902210216	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Eimar Vallner	35802220345	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55626444
Mobiiltelefon	+372 5017023
E-posti aadress	eimarvallner@hotmail.ee