

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ KE GEO

01.01.2021 - 31.12.2021

Registrikood: 14672200

Aadress: Tähe tn 112, Tartu, Tartu maakond 50107

Telefon: +372 7302430

e-posti aadress: keinfra@keinfra.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ KE GEO on asutatud 2019. aastal aktsiaselts KE INFRA tütarettevõttena, et pakkuda emaettevõttele ja teistele projekteerimisettevõtetele geodeetiliste mõõdistustööde teenust.

OÜ KE GEO teostas 2021. aastal erinevaid geodeetilisi mõõdistustöid Eesti Vabariigi piires. Põhilised teenused, mida ettevõtte pakub on:

- ehitusgeodeetiliste uuringute teostamine;
- ehitusgeodeetiliste tööde teostamine;
- insener tehniliste geodeesiatööde teostamine;
- kõrgema geodeesia tööde teostamine (geodeetiliste võrkude projekteerimine, rajamine ja rekonstrueerimine).

Aasta 2021 oli ettevõttele kolmandaks tegutsemise aastaks. Aasta jooksul jälgiti, kuidas ettevõtte suudab pakkuda geodeetiliste mõõdistustööde teenust hetkel olemasolevate töötajate arvuga. Aasta alguses seatud eesmärgid said saavutatud ja majandusaasta lõpetati kasumlikult.

OÜ KE GEO 2021.aasta müügitulu oli 156,4 tuhat eurot (2020.a.: 124,8 tuhat eurot) ja puhaskasum 9,7 tuhat eurot (2020.a.: 19,1 tuhat eurot). Keskmine töötajate arv oli 3 ning ettevõtte poolt arvestatud palgad olid 81,6 tuhat eurot (2020.a.: 54,2 tuhat eurot), millele lisandusid sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks 27,6 tuhat eurot (2020.a.: 18,3 tuhat eurot). Ettevõtte juhatus on kahe liikmeline.

Seoses tellimuste kasvuga on plaanis suurendada ettevõtte töötajate arvu, et pakkuda tellijatele stabiilsemat geodeetiliste mõõdistustööde teenuseid. Sellega seondult teostatakse vajalikud investeeringud töötajate täiendkoolitusse ning riist- ja tarkvarasse.

Peamised finantsnäitajad

		2021	2020
Puhasrentaabilus	puhaskasum / müügitulu	0,1	0,2
ROA	puhaskasum / keskmised varad	0,1	0,2
ROE	puhaskasum / keskmine omakapital	0,3	1,1
Lühiajalise maksevõime kordaja	käibevara / lühiajalised kohustised	1,7	1,7
Võlakordaja	kahustised / varad	0,7	0,8

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 403	30 471	
Nõuded ja ettemaksed	49 586	50 201	2
Kokku käibevarad	87 989	80 672	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	42 052	52 059	4
Kokku põhivarad	42 052	52 059	
Kokku varad	130 041	132 731	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 331	0	
Võlad ja ettemaksed	47 343	47 010	5
Kokku lühiajalised kohustised	50 674	47 010	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 669	7 000	
Võlad ja ettemaksed	38 573	51 295	5
Kokku pikaajalised kohustised	42 242	58 295	
Kokku kohustised	92 916	105 305	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 676	5 596	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 699	19 080	
Kokku omakapital	37 125	27 426	
Kokku kohustised ja omakapital	130 041	132 731	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	156 372	124 823	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 614	-27 293	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 312	-3 644	9
Tööjõukulud	-109 184	-72 466	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 333	-2 163	4
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	10 927	19 257	
Intressitulud	3	0	
Intressikulud	-1 231	-177	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 699	19 080	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 699	19 080	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KE GEO 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raha

Raha ning raha lähendina kajastatakse raha kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks laetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 1 000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalset põhivara kajastatakse 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 tööeast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5.a.
Arvutid ja arvutisüsteemid	4.a.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

Maksustamine

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

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksetele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 määraga.

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 omapärast 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 juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ KE GEO aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 672	21 672	
Nõuded seotud osapoolte vastu	27 647	27 647	11
Muud nõuded	3	3	
Ettemaksed	264	264	
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 586	49 586	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 370	30 370	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 508	11 508	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 140	8 140	3
Ettemaksed	183	183	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 201	50 201	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 013		6 727
Üksikisiku tulumaks		3 069		2 516
Sotsiaalmaks		7 021		6 095
Kohustuslik kogumispension		186		191
Töötuskindlustusmaksed		423		356
Ettemaksukonto jääk	0		8 140	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	19 712	8 140	15 885

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2020				
Soetusmaksumus	3 219	51 260	54 479	54 479
Akumuleeritud kulum	-711	-1 709	-2 420	-2 420
Jääkmaksumus	2 508	49 551	52 059	52 059
Ostud ja parendused	1 326	0	1 326	1 326
Muud ostud ja parendused	1 326	0	1 326	1 326
Amortisatsioonikulu	-1 081	-10 252	-11 333	-11 333
31.12.2021				
Soetusmaksumus	4 545	51 260	55 805	55 805
Akumuleeritud kulum	-1 792	-11 961	-13 753	-13 753
Jääkmaksumus	2 753	39 299	42 052	42 052

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 010	1 010	0	
Võlad töövõtjatele	13 169	13 169	0	
Võlad seotud osapooltele	52 025	13 452	38 573	11
Maksuvõlad	19 712	19 712	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	85 916	47 343	38 573	
	31.12.2020	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	686	686	0	
Võlad töövõtjatele	12 022	12 022	0	
Võlad seotud osapooltele	69 712	18 417	51 295	11
Maksuvõlad	15 885	15 885	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	98 305	47 010	51 295	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2021.a. moodustas 34 375 eurot. Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendina välja maksta 27 500 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukohustus summas 6 875 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	156 372	124 823
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	156 372	124 823
Kokku müügitulu	156 372	124 823
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusgeoloogilised ja -geodeetilised uurimistööd	156 372	124 823
Kokku müügitulu	156 372	124 823

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-563	-301
Alltöövõtutööd	-3 711	-11 672
Transpordikulud	-14 583	-8 667
Üür ja rent	-526	-6 000
Muud	-1 231	-653
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 614	-27 293

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-3 192	-2 640
Väikevahendite kulud	-711	-885
Koolituskulud	0	-60
Muud	-409	-59
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 312	-3 644

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-81 602	-54 160
Sotsiaalmaksud	-27 582	-18 306
Kokku tööjõukulud	-109 184	-72 466
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	aktsiaselts KE INFRA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	27 647	11 508	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 647	11 508	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	3 331	0	
Kokku laenukohustised	3 331	0	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	13 452	18 417	5
Kokku võlad ja ettemaksed	13 452	18 417	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	3 669	7 000	
Kokku laenukohustised	3 669	7 000	
Võlad ja ettemaksed			

Emaettevõtja	38 573	51 295	5
Kokku võlad ja ettemaksed	38 573	51 295	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	7 000	0	0	7 000	70	
Kokku laenukohustised	7 000	0	0	7 000	70	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	7 000	0	0	7 000	70	
Kokku laenukohustised	7 000	0	0	7 000	70	

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	84 142	0	0	71 321	0
Kokku müüdid	0	84 142	0	0	71 321	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	5 573	0	0	11 746	52 940
Kokku ostetud	0	5 573	0	0	11 746	52 940

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2022

OÜ KE GEO (registrikood: 14672200) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART RAHUOJA	Juhatuse liige	11.05.2022
VLADIMIR KOSTIN	Juhatuse liige	11.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 699
Kokku	34 375
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 375
Kokku	34 375

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Geoloogilised ja geodeetilised uurimistööd	71122	156372	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts KE INFRA	10191969	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7302430
E-posti aadress	keinfra@keinfra.ee