

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ KE GEO

registrikood: 14672200

tänava nimi ja Tähe tn 112

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 emettevõttele ja Eesti Vabariigis tegutsevatele projekteerimisettevõtetele sujuvat geodeetiliste mõõdistustööde teenust.

OÜ KE GEO teostas 2020. 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 2020 oli ettevõttele teiseks tegutsemise aastaks. Aasta jooksul suurendati personali ning seoses sellega tehti vajalikud investeeringud riist- ja tarkvarasse, et oleks võimalik pakkuda stabiilsemat geodeetiliste mõõtmistööde teenust. Aasta alguses seatud eesmärgid said saavutatud ja majandusaasta lõpetati kasumlikult. OÜ KE GEO 2020.aasta müügitulu oli 124,8 tuhat eurot (2019.a.: 70,7 tuhat eurot) ja puhaskasum 19,1 tuhat eurot (2019.a.: 5,8 tuhat eurot). Keskmine töötajate arv oli 2 ning ettevõtte poolt arvestatud palgad olid 54,2 tuhat eurot (2019.a.: 34,7 tuhat eurot), millele lisandusid sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks 18,3 tuhat eurot (2019.a.: 11,7 tuhat eurot). Ettevõtte juhatus on kahe liikmeline.

Järgneval aastal on põhieesmärgiks suurendada töötajate kompetentsi ja pakkuda geodeetiliste mõõtmistööde tellijatele kvaliteetset teenust. Sellega seonduvalt teostatakse vajalikud investeeringud töötajate täiendkoolitusse ning riis- ja tarkvarasse.

Peamised finantsnäitajad

		2020	2019
Puhasrentaabilus	puhaskasum / müügitulu	0,2	0,1
ROA	puhaskasum / keskmised varad	0,2	0,2
ROE	puhaskasum / keskmine omakapital	1,1	0,7
Lühiajalise maksevõime kordaja	käibevara / lühiajalised kohustised	1,7	1,2
Võlakordaja	kahustised / varad	0,8	0,8

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 471	14 468	
Nõuded ja ettemaksed	50 201	21 748	2
Kokku käibevarad	80 672	36 216	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	52 059	1 282	4
Kokku põhivarad	52 059	1 282	
Kokku varad	132 731	37 498	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 000	
Võlad ja ettemaksed	47 010	22 152	5
Kokku lühiajalised kohustised	47 010	29 152	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 000	0	
Võlad ja ettemaksed	51 295	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	58 295	0	
Kokku kohustised	105 305	29 152	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 596	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 080	5 846	
Kokku omakapital	27 426	8 346	
Kokku kohustised ja omakapital	132 731	37 498	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	28.02.2019 - 31.12.2019	Lisa nr
Müügitulu	124 823	70 741	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 293	-15 984	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 644	-2 185	9
Tööjõukulud	-72 466	-46 418	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 163	-256	
Ärikasum (kahjum)	19 257	5 898	
Intressikulud	-177	-52	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 080	5 846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 080	5 846	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KE GEO 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalahendina kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse bilansis 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 nüüdismäärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir: 1 000€

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

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

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdismäärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) 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.

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 väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, 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 põhikirjale moodustatakse võimaliku kahjumi katmiseks reservkapitali, mille suuruseks on 10% osakapitali suurusest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

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. 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.

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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste 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 makstakse välja dividendina, on esitatud aastaaruande lisas 6.

Seotud osapooled

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

OÜ KE GEO aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 370	30 370	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 508	11 508	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 140	8 140	3
Ettemaksed	183	183	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 201	50 201	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 148	8 148	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 600	13 600	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 748	21 748	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		6 727	3 147
Üksikisiku tulumaks		2 516	545
Sotsiaalmaks		6 095	3 040
Kohustuslik kogumispension		191	56
Töötuskindlustusmaksed		356	119
Ettemaksukonto jääk	8 140		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 140	15 885	6 907

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 538	0	1 538	1 538
Amortisatsioonikulu	-256	0	-256	-256
31.12.2019				
Soetusmaksumus	1 538	0	1 538	1 538
Akumuleeritud kulum	-256	0	-256	-256
Jääkmaksumus	1 282	0	1 282	1 282
Ostud ja parendused	1 680	51 260	52 940	52 940
Amortisatsioonikulu	-454	-1 709	-2 163	-2 163
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	70 276	18 981	51 295	
Võlad töövõtjatele	12 022	12 022	0	
Maksuvõlad	15 885	15 885	0	3
Muud võlad	122	122	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	98 305	47 010	51 295	
	31.12.2019	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	6 182	6 182	0	
Võlad töövõtjatele	9 011	9 011	0	
Maksuvõlad	6 907	6 907	0	3
Muud võlad	52	52	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 152	22 152	0	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2020.a. moodustas 24 676 eurot. Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendina välja maksta 19 741 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukohustus summas 4 935 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	28.02.2019 - 31.12.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	124 823	70 741
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	124 823	70 741
Kokku müügitulu	124 823	70 741
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusgeoloogilised ja -geodeetilised uurimistööd	124 823	70 741
Kokku müügitulu	124 823	70 741

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	28.02.2019 - 31.12.2019
Tooraine ja materjal	-301	-260
Alltöövõtutööd	-11 672	-2 808
Transpordikulud	-8 667	-5 730
Üür ja rent	-6 000	-5 903
Muud	-653	-1 283
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 293	-15 984

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	28.02.2019 - 31.12.2019
Mitmesugused bürookulud	-2 640	-1 485
Väikevahendite kulud	-885	-322
Koolituskulud	-60	-67
Muud	-59	-311
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 644	-2 185

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	28.02.2019 - 31.12.2019
Palgakulu	-54 160	-34 692
Sotsiaalmaksud	-18 306	-11 726
Kokku tööjõukulud	-72 466	-46 418
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	11 508	76 712	13 600	11 852

Laenud

2020	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja			
aktsiaselts KE INFRA	7 000	EUR	31.12.2022

28.02.2019 - 31.12.2019	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja			
aktsiaselts KE INFRA	7 000	EUR	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		28.02.2019 - 31.12.2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	11 746	71 321	8 687	57 341

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		28.02.2019 - 31.12.2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Emaettevõtja	52 940	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2021

OÜ KE GEO (registrikood: 14672200) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR KOSTIN	Juhatuse liige	30.04.2021
MART RAHUOJA	Juhatuse liige	30.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 080
Kokku	24 676
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 676
Kokku	24 676

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Geoloogilised ja geodeetilised uurimistööd	71122	124823	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