

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ G.E.O Grupp

registrikood: 10864463

tänavanimi: Pärnu mnt

maja number: 463

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10916

telefon: +372 6081114, +372 6081115, +372 6115701, +372 5115468

faks: +372 6081116

e-posti aadress: geogrupp@geogrupp.ee

veebilehe aadress: www.geogrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ G.E.O Grupi põhitegevusaladeks on pakkuda Eesti ehitusturul geodeetilisi mõõdistustöid, väljamärgimistöid, teostusmõõdistamisi ning teede-, tänavate ja parklate projekteerimist. Suuremad tellijad geodeesia vallas on Eestis tegutsevad teede- ning tsiviilehitusfirmad. Projekteerimises on põhilisteks koostööpartneriteks kohalikud omavalitsused ning korteriühingud.

Ettevõtte müügitulu vähenes võrreldes 2013 aastaga kokku 11 %. Vähenes nii projekteerimise kui ka geodeetiliste tööde maht. Olenemata müügikäibe vähenemisest tasus ettevõtte omanikele dividende eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt. 2014 aasta kasum jäi seega tagasihoidlikuks.

Firma kogukäibest moodustas geodeetilised tööd 72 % ja 28 % oli projekteerimistööde maht.

Firma tegevust iseloomustavad järgnevad suhtarvud ning nende arvutamise metoodika:

	2014	2013
Puhaskasumi marginaal: puhaskasum / müügitulu	0,4 %	7,2 %
Ärikasumimarginaal: ärikasum / müügitulu	4,0 %	7,9 %
Maksevõime kattekordaja: käibevarad / lühiajalised kohustused	1,34	1,91

Firma jätkusuutlikkuse huvides tuleb töö tegemine efektiivsemaks muuta - pakkuda oma ala parimat teenust ning otsida väljundeid tegevuskulude langetamiseks.

OÜ G.E.O Grupi keskmine töötajate arv 2014. aastal oli 10 ning neile arvestati kokku töötasusid 179 tuhat eurot.

Jaanus Linkgreim

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 854	68 358	
Nõuded ja ettemaksed	71 899	69 824	2
Kokku käibevara	82 753	138 182	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	44 861	36 013	4
Immateriaalne põhivara	3 681	0	5
Kokku põhivara	48 542	36 013	
Kokku varad	131 295	174 195	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 901	7 631	
Võlad ja ettemaksed	49 667	64 688	7
Kokku lühiajalised kohustused	61 568	72 319	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	17 012	13 360	
Kokku pikaajalised kohustused	17 012	13 360	
Kokku kohustused	78 580	85 679	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 730	2 730	8
Kohustuslik reservkapital	273	273	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 454	59 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 258	25 801	
Kokku omakapital	52 715	88 516	
Kokku kohustused ja omakapital	131 295	174 195	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	319 905	359 928	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-298 333	-318 609	
Brutokasum (-kahjum)	21 572	41 319	
Turustuskulud	-125	-115	
Üldhalduskulud	-5 380	-8 240	
Muud äritulud	989	177	
Muud ärikulud	-4 215	-4 755	
Ärikasum (kahjum)	12 841	28 386	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 732	-2 585	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 109	25 801	
Tulumaks	-9 851	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 258	25 801	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 841	28 386
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 731	11 742
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-83	-177
Muud korrigeerimised	20 371	0
Kokku korrigeerimised	36 019	11 565
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 075	-26 718
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 021	25 379
Kokku rahavood äritegevusest	31 764	38 612
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 260	-21 153
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	83	1 250
Laekunud intressid	5	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 172	-19 899
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 454	4 963
Makstud intressid	-1 732	-2 589
Makstud dividendid	-37 059	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 851	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-61 096	2 374
Kokku rahavood	-57 504	21 087
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 358	47 271
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-57 504	21 087
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 854	68 358

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 730	273	59 712	62 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 801	25 801
31.12.2013	2 730	273	85 513	88 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 258	1 258
Makstud dividendid			-37 059	-37 059
31.12.2014	2 730	273	49 712	52 715

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ G.E.O Grupp 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

OÜ G.E.O Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, 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 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Immateriaalset vara (litsentsid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Rendid**

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) 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. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti 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. 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 real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 022	30 022
Ostjatelt laekumata arved	30 022	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	613	613
Muud nõuded	40 579	40 579
Ettemaksed	685	685
Tulevaste perioodide kulud	685	685
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 899	71 899
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	64 425	64 425
Ostjatelt laekumata arved	64 425	64 425
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100
Muud nõuded	5 000	5 000
Ettemaksed	299	299
Tulevaste perioodide kulud	299	299
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 824	69 824

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 875		10 775
Üksikisiku tulumaks		2 754		2 520
Sotsiaalmaks		4 970		4 373
Kohustuslik kogumispension		265		224
Töötuskindlustusmaksed		451		398
Ettemaksukonto jääk	613		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	613	10 315	100	18 290

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	82 423	27 808	110 231
Akumuleeritud kulum	-60 527	-22 143	-82 670
Jääkmaksumus	21 896	5 665	27 561
Ostud ja parendused	17 541	3 612	21 153
Amortisatsioonikulu	-9 207	-2 421	-11 628
Müügid	-1 073		-1 073
31.12.2013			
Soetusmaksumus	98 124	31 420	129 544
Akumuleeritud kulum	-68 967	-24 564	-93 531
Jääkmaksumus	29 157	6 856	36 013
Ostud ja parendused	20 100	3 251	23 351
Amortisatsioonikulu	-11 664	-2 839	-14 503
31.12.2014			
Soetusmaksumus	111 515	34 670	146 185
Akumuleeritud kulum	-73 922	-27 402	-101 324
Jääkmaksumus	37 593	7 268	44 861

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	83	1 250
Transpordivahendid	83	1 250
Kokku	83	1 250

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	15 472	15 472
Akumuleeritud kulum	-15 359	-15 359
Jääkmaksumus	113	113
Amortisatsioonikulu	-113	-113
31.12.2013		
Soetusmaksumus	15 472	15 472
Akumuleeritud kulum	-15 472	-15 472
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	4 908	4 908
Amortisatsioonikulu	-1 227	-1 227
31.12.2014		
Soetusmaksumus	20 380	20 380
Akumuleeritud kulum	-16 699	-16 699
Jääkmaksumus	3 681	3 681

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	741	5 022
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	741	2 414
1-5 aasta jooksul	0	3 669

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 701	11 701
Võlad töövõtjatele	27 577	27 577
Maksuvõlad	10 315	10 315
Muud võlad	74	74
Muud viitvõlad	74	74
Kokku võlad ja ettemaksed	49 667	49 667
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 675	5 675
Võlad töövõtjatele	32 772	32 772
Maksuvõlad	18 290	18 290
Muud võlad	7 951	7 951
Muud viitvõlad	7 951	7 951
Kokku võlad ja ettemaksed	64 688	64 688

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 730	2 730
Osade arv (tk)	2 730	2 730

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	319 905	359 928
Kokku müügitulu	319 905	359 928
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekteerimine	95 076	107 093
Geodeetilised tööd	224 829	252 835
Kokku müügitulu	319 905	359 928

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	134 022	128 897
Sotsiaalmaksud	45 568	43 825
Kokku tööjõukulud	179 590	172 722
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	9

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 589	0	509
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0		9 143

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	35 233	40 472
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 759	
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	36 472	27 333
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 173	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	74 162	49 677

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2015

OÜ G.E.O Grupp (registrikood: 10864463) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS LINKGREIM	Juhatuse liige	25.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 258
Kokku	49 712
Jaotamine	
Kustuta rida	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 712
Kokku	49 712

Kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 258
Kokku	49 712

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusgeoloogilised ja –geodeetilised uurimistööd	71122	224829	70.28%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	95076	29.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Veebel	37208160252	Eesti	442 EUR
Osaühing Reaalprojekt	10765904	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	1404 EUR
Andres Veebel	37104100242		221 EUR
Arne Peekmann	37104030213		221 EUR
Jaanus Linkgreim	37110180282		221 EUR
Rene Reilent	37608194229		221 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6081115
Telefon	+372 6081114
Telefon	+372 6115701
Faks	+372 6081116
Mobiiltelefon	+372 5115468
E-posti aadress	geogrupp@geogrupp.ee
Veebilehe aadress	www.geogrupp.ee