

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Estgeo

registrikood: 11659498

tänavatänu nimi, Laki tn 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12915

telefon: +372 5254212

e-posti aadress: estgeo@estgeo.ee

veebilehe aadress: www.estgeo.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Estgeo on loodud mais 2009. Põhitegevusaladeks on ehitusgeodeetilised ja topograafilised tööd.

Põhilisteks objektideks on geoaluste koostamine projekteerijatele, millele lisanduvad ehitusgeodeetilised tööd suurematel ja väiksematel ehitustel Eestis.

Tööjõuna kasutame suure töökogemusega geodeete, kellele korraldame teoreetilisi ja praktilisi koolitusi.

Käive ja kasum	2015	2014
Puhaskasumimäär	16,3%	27,6%
Rahavoo juhtimine		
Netorahavood äritegevusest	81,0t.eur	86,6 t.eur
Käibekapitali osakaal käibest	53,4 %	32,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,1	3,16
Varad ja tootlus		
Omakapitali osakaal	88,5 %	77,3%
Omakapitali tootlus (ROE)	20,4%	54,5%

Tegevusaruandes esitatud finanšnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Puhaskasumimäär(%)=aruandeaasta puhaskasum/müügitulu*100
- Käibekapitali osakaal käibest (%)= (käibevara-lühiajalised kohustused) /müügitulu*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused
- Omakapitali osakaal (%)=omakapital kokku/kohustused ja omakapital kokku*100
- Omakapitali tootlus(ROE)(%)= aruandeaasta puhaskasum/omakapital kokku*100

Margus Karulaas

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	118 412	68 641	2
Nõuded ja ettemaksed	30 456	70 136	3
Kokku käibevara	148 868	138 777	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	62 648	54 121	5
Kokku põhivara	62 648	54 121	
Kokku varad	211 516	192 898	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 380	11 467	
Võlad ja ettemaksed	21 022	32 397	6
Kokku lühiajalised kohustused	24 402	43 864	
Kokku kohustused	24 402	43 864	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 222	65 034	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 080	81 188	
Kokku omakapital	187 114	149 034	
Kokku kohustused ja omakapital	211 516	192 898	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	233 190	294 097	8
Muud äritulud	202	6 055	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 405	-15 101	9
Mitmesugused tegevuskulud	-63 745	-61 358	10
Tööjõukulud	-86 253	-106 074	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 343	-17 015	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	38 646	100 604	
Intressikulud	-566	-516	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 080	100 088	
Tulumaks	0	-18 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 080	81 188	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	38 646	100 604
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 343	17 015
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 947
Kokku korrigeerimised	26 343	11 068
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27 386	-26 607
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 375	1 565
Kokku rahavood äritegevusest	81 000	86 630
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-34 870	-15 700
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 417
Antud laenud	0	-51 200
Antud laenude tagasimaksed	12 294	57 059
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 576	-2 424
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 087	-7 423
Makstud intressid	-566	-516
Makstud dividendid	0	-71 100
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-18 900
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 653	-97 939
Kokku rahavood	49 771	-13 733
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 641	82 374
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 771	-13 733
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	118 412	68 641

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	136 134	138 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)			81 188	81 188
Makstud dividendid			-71 100	-71 100
31.12.2014	2 556	256	146 222	149 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 080	38 080
31.12.2015	2 556	256	184 302	187 114

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estgeo 2015. 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 printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 laenud 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 nüüdisväärtusest. 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 Euroopa Keskpanga 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 Euroopa Keskpanga ametlikult kehtivate 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. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 450 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 450 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. 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. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Transport 20%
- Masinad ja seadmed 20%

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

Rendid

Kasutusrendid.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad edasi rentnikule.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

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

Dividendi jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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 jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pank	118 412	68 641
Kokku raha	118 412	68 641

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 051	30 051
Ostjatelt laekumata arved	30 051	30 051
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	133	133
Ettemaksed	272	272
Tulevaste perioodide kulud	272	272
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 456	30 456
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 944	55 944
Ostjatelt laekumata arved	55 944	55 944
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 350	1 350
Muud nõuded	12 294	12 294
Laenunõuded	12 294	12 294
Ettemaksed	548	548
Muud makstud ettemaksed	548	548
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 136	70 136

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	133		28	
Üksikisiku tulumaks		2 067		2 809
Erisoodustuse tulumaks		151		416
Sotsiaalmaks		3 824		4 904
Kohustuslik kogumispension		232		296
Töötuskindlustusmaksed		223		277
Ettemaksukonto jääk			1 322	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	133	6 497	1 350	8 702

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	29 796	55 806	85 602	85 602
Akumuleeritud kulum	-12 522	-16 174	-28 696	-28 696
Jääkmaksumus	17 274	39 632	56 906	56 906
Ostud ja parendused		15 700	15 700	15 700
Amortisatsioonikulu	-6 463	-10 552	-17 015	-17 015
Müügid	-1 470		-1 470	-1 470
31.12.2014				
Soetusmaksumus	27 346	71 506	98 852	98 852
Akumuleeritud kulum	-18 005	-26 726	-44 731	-44 731
Jääkmaksumus	9 341	44 780	54 121	54 121
Ostud ja parendused	25 575	9 295	34 870	34 870
Muud ostud ja parendused	25 575	9 295	34 870	34 870
Amortisatsioonikulu	-6 559	-14 890	-21 449	-21 449
Müügid	-4 894		-4 894	-4 894
31.12.2015				
Soetusmaksumus	40 687	80 801	121 488	121 488
Akumuleeritud kulum	-17 224	-41 616	-58 840	-58 840
Jääkmaksumus	23 463	39 185	62 648	62 648

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed		7 417
Transpordivahendid		7 417
Kokku		7 417

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	358	358
Võlad töövõtjatele	10 697	10 697
Maksuvõlad	6 497	6 497
Saadud ettemaksed	3 470	3 470
Muud saadud ettemaksed	3 470	3 470
Kokku võlad ja ettemaksed	21 022	21 022
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 014	4 014
Võlad töövõtjatele	16 681	16 681
Maksuvõlad	8 702	8 702
Saadud ettemaksed	3 000	3 000
Muud saadud ettemaksed	3 000	3 000
Kokku võlad ja ettemaksed	32 397	32 397

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 346	165 557
Rootsi	111 844	126 566
Soome	0	1 974
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	233 190	294 097
Kokku müügitulu	233 190	294 097
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Geodeetilised mõõdistustööd	233 190	294 097
Muud teenused	0	0
Kokku müügitulu	233 190	294 097

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 405	15 101
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 405	15 101

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	9 280	7 882
Energia	5 854	8 238
Elektrienergia	1 045	838
Kütus	4 809	7 400
Mitmesugused bürookulud	2 618	4 148
Lähetuskulud	17 983	17 288
Transpordikulud	3 997	3 881
Reklaamikulud	925	396
Kindlustus	3 698	2 516
Auto hooldus ja remont	8 755	5 891
Mobiiltelefoni kõned	1 143	1 159
Muud	9 492	9 959
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 745	61 358

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	64 551	79 506
Sotsiaalmaksud	21 300	26 084
Pensionikulu	402	484
Kokku tööjõukulud	86 253	106 074
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Geoconsult OÜ		
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2015	2014	

Arvestatud tasu	17 643	29 346
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

OÜ Estgeo (registrikood: 11659498) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KARULAAS	Juhatuse liige	16.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 080
Kokku	184 302
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusgeoloogilised ja –geodeetilised uurimistööd	71122	233190	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Karulaas	37103260274		1150 EUR
Osaühing Geostconsult	10994467		1406 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5254212
E-posti aadress	estgeo@estgeo.ee
Veebilehe aadress	www.estgeo.ee