

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Estgeo

registrikood: 11659498

tänava/talu nimi, E. Bornhöhe tee 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11911

telefon: +372 5254212

e-posti aadress: estgeo@estgeo.ee

veebilehe aadress: www.estgeo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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

.

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

Käive ja kasum	2019	2018
Puhaskasumimäär	-7,8%	14,4%
Rahavoo juhtimine		
Käibekapitali osakaal käibest	39,2 %	55,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,6	5,6
Varad ja tootlus		
Omakapitali osakaal	86,6 %	88,4%
Omakapitali tootlus (ROE)	-7,9%	15,7%

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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	82 990	121 304	2
Nõuded ja ettemaksed	28 683	40 639	
Kokku käibevarad	111 673	161 943	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	47 500	0	
Materiaalsed põhivarad	75 553	86 125	5
Kokku põhivarad	123 053	86 125	
Kokku varad	234 726	248 068	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	31 395	28 740	6
Kokku lühiajalised kohustised	31 395	28 740	
Kokku kohustised	31 395	28 740	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	216 516	182 104	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 997	34 412	7
Kokku omakapital	203 331	219 328	
Kokku kohustised ja omakapital	234 726	248 068	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	204 568	239 086	9
Muud äritulud	4 526	6 043	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 859	-11 290	10
Mitmesugused tegevuskulud	-51 026	-61 723	11
Tööjõukulud	-132 743	-108 562	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 406	-21 825	
Ärikasum (kahjum)	-15 940	41 729	
Intressitulud	9	13	
Intressikulud	-66	-1 330	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 997	40 412	
Tulumaks	0	-6 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 997	34 412	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estgeo 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 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 oste 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 nüüdsväärtusest. 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud 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. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

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 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 jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Pank	82 984	121 304
Kassa	6	0
Kokku raha	82 990	121 304

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 188	28 188
Ostjatelt laekumata arved	28 188	28 188
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29
Ettemaksed	466	466
Tulevaste perioodide kulud	336	336
Muud makstud ettemaksed	130	130
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 683	28 683
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 126	40 126
Ostjatelt laekumata arved	40 126	40 126
Muud nõuded	153	153
Viitlaekumised	153	153
Ettemaksed	360	360
Tulevaste perioodide kulud	360	360
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 639	40 639

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	29		302
Üksikisiku tulumaks		3 056	3 386
Erisoodustuse tulumaks		4	
Sotsiaalmaks		5 695	5 590
Kohustuslik kogumispension		345	339
Töötuskindlustusmaksed		343	338
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29	9 443	9 955

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	52 155	100 499	152 654	152 654
Akumuleeritud kulum	-20 856	-70 385	-91 241	-91 241
Jääkmaksumus	31 299	30 114	61 413	61 413
Ostud ja parendused	46 537		46 537	46 537
Amortisatsioonikulu	-11 206	-10 619	-21 825	-21 825
31.12.2018				
Soetusmaksumus	98 692	100 499	199 191	199 191
Akumuleeritud kulum	-32 062	-81 004	-113 066	-113 066
Jääkmaksumus	66 630	19 495	86 125	86 125
Ostud ja parendused	13 083	6 750	19 833	19 833
Amortisatsioonikulu	-20 828	-9 577	-30 405	-30 405
31.12.2019				
Soetusmaksumus	111 776	107 249	219 025	219 025
Akumuleeritud kulum	-52 891	-90 581	-143 472	-143 472
Jääkmaksumus	58 885	16 668	75 553	75 553

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	180	180	
Võlad töövõtjatele	21 772	21 772	
Maksuvõlad	9 443	9 443	4
Kokku võlad ja ettemaksed	31 395	31 395	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	502	502	
Võlad töövõtjatele	17 444	17 444	
Maksuvõlad	9 955	9 955	4
Saadud ettemaksed	839	839	
Muud saadud ettemaksed	839	839	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 740	28 740	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	160 415	173 213
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	40 104	43 303
Kokku tingimuslikud kohustised	200 519	216 516

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 593	79 852
Rootsi	82 975	159 054
Leedu	0	180
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	204 568	239 086
Kokku müügitulu	204 568	239 086
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Geodeetilised mõõdistustööd	204 568	239 086
Kokku müügitulu	204 568	239 086

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 859	11 290
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 859	11 290

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	6 750	7 703
Energia	7 716	5 159
Elektrienergia	892	709
Kütus	6 824	4 450
Mitmesugused bürookulud	6 587	2 957
Lähetuskulud	12 585	22 519
Transpordikulud	2 453	3 876
Reklaamikulud	560	3 734
Kindlustus	1 647	1 411
Auto hooldus ja remont	3 310	4 773
Mobiiltelefoni kõned	1 380	1 702
Muud	8 038	7 889
Kokku mitmesugused tegevuskulud	51 026	61 723

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	99 315	81 239
Sotsiaalmaksud	33 428	27 323
Kokku tööjõukulud	132 743	108 562
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	17 380	17 108

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2020

OÜ Estgeo (registrikood: 11659498) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KARULAAS	Juhatuse liige	16.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	216 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 997
Kokku	200 519

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Geoloogilised ja geodeetilised uurimistööd	71122	204568	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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