

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: I.S.E.Grupp OÜ

registrikood: 11540828

tänava/talu nimi, Pärna allee

maja ja korteri number: 4-25

alevik: Vahi alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60534

telefon: +372 58140180

e-posti aadress: merike.harm@gmail.com

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 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

I.S.E. Grupp OÜ asutati 2008. aastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine ja renditeenus.
Juhatuses on üks liige.

Eesmärgid 2022 aastaks

2022. aastal on kavas jätkata tegevust samas valdkonnas ja püüda laiendada oma turuosa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 001	15 481	2
Nõuded ja ettemaksed	1 525	10 849	3
Kokku käibevarad	45 526	26 330	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	186 573	198 011	4
Materiaalsed põhivarad	16 762	15 869	5
Kokku põhivarad	203 335	213 880	
Kokku varad	248 861	240 210	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 271	10 904	6
Võlad ja ettemaksed	2 746	5 946	7
Kokku lühiajalised kohustised	14 017	16 850	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	73 187	84 048	6
Kokku pikaajalised kohustised	73 187	84 048	
Kokku kohustised	87 204	100 898	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 245	112 822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 345	23 423	
Kokku omakapital	161 657	139 312	
Kokku kohustised ja omakapital	248 861	240 210	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	67 094	60 568	9
Muud äritulud	307	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 779	-8 414	10
Mitmesugused tegevuskulud	-10 303	-8 120	11
Tööjõukulud	-8 401	-8 442	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 105	-10 659	5
Muud ärikulud	-281	0	
Ärikasum (kahjum)	24 532	24 933	
Intressitulud	3	2	
Intressikulud	-2 190	-1 512	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 345	23 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 345	23 423	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

I.S.E.GRUPP OÜ 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-50 aastat
Masinad ja seadmed	4-20 aastat
Muu inventar	4-20 aastat
Arvutustehnika	2-8 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt peavad ettevõtjad kasutama regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmäär 14%. Seda soodusmäär peab kasutama alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendide osale rakendus soodusmäär 14%. Alates 01.01.2020 kehtib soodusmäär 14% kahele kolmandikule kahel eelmisel majandusaastal väljamakstud dividendi summa suurusele dividendiosale. Ülejäänud dividendide osale rakendub tavamäär 20%.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	8	35
Swedbank	43 993	15 446
Kokku raha	44 001	15 481

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 525	1 525
Ostjatelt laekumata arved	1 525	1 525
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 525	1 525
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	480	480
Ostjatelt laekumata arved	480	480
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 369	10 369
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 849	10 849

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	149 544	149 544
Akumuleeritud kulum	-21 286	-21 286
Jääkmaksumus	128 258	128 258
Ostud ja parendused	79 211	79 211
Amortisatsioonikulu	-9 458	-9 458
31.12.2020		
Soetusmaksumus	228 755	228 755
Akumuleeritud kulum	-30 744	-30 744
Jääkmaksumus	198 011	198 011
Amortisatsioonikulu	-11 438	-11 438
31.12.2021		
Soetusmaksumus	228 755	228 755
Akumuleeritud kulum	-42 182	-42 182
Jääkmaksumus	186 573	186 573

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	20 176	17 277
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 079	2 541

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	1 360	9 430	11 990	22 780
Akumuleeritud kulum	-306	-3 629	0	-3 935
Jääkmaksumus	1 054	5 801	11 990	18 845
Amortisatsioonikulu	-136	-1 066	0	-1 202
Ümberliigitamised	0	4 567	-6 341	-1 774
31.12.2020				
Soetusmaksumus	1 360	13 997	5 649	21 006
Akumuleeritud kulum	-442	-4 695	0	-5 137
Jääkmaksumus	918	9 302	5 649	15 869
Ostud ja parendused		11 209	-5 649	5 560
Amortisatsioonikulu	-136	-4 531	0	-4 667
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 360	25 206	0	26 566
Akumuleeritud kulum	-578	-9 226	0	-9 804
Jääkmaksumus	782	15 980	0	16 762

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	11 271	11 271			3-3,5%	EUR	22.07.2025
Lühiajalised laenud kokku	11 271	11 271					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	47 737		47 737		3-3,5%	EUR	22.07.2025
omaniku laen	25 450		25 450		0	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	73 187		73 187				
Laenukohustised kokku	84 458	11 271	73 187				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	10 904	10 904			3-3,5%	EUR	22.07.2025
Lühiajalised laenud kokku	10 904	10 904					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	59 008		59 008		3-3,5%	EUR	22.07.2025
omaniku laen	25 040		25 040		0	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	84 048		84 048				
Laenukohustised kokku	94 952	10 904	84 048				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	186 573	198 011
Kokku	186 573	198 011

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	580	580
Võlad töövõtjatele	562	562
Maksuvõlad	998	998
Muud võlad	240	240
Muud viitvõlad	240	240
Saadud ettemaksed	366	366
Kokku võlad ja ettemaksed	2 746	2 746
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	463	463
Võlad töövõtjatele	562	562
Maksuvõlad	4 316	4 316
Muud võlad	240	240
Muud viitvõlad	240	240
Saadud ettemaksed	365	365
Kokku võlad ja ettemaksed	5 946	5 946

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	562	562
Kokku võlad töövõtjatele	562	562

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 094	60 568
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 094	60 568
Kokku müügitulu	67 094	60 568
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsteenused	46 918	43 290
Renditeenus	20 176	17 278
Muu müügitulu		
Kokku müügitulu	67 094	60 568

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-1 688	0
Energia	-897	-646
Elektrienergia	-897	-646
Alltöövõtutööd	0	-1 541
Transpordikulud	-17	-13
Inventar	-5 076	-6 195
Inventari hooldus	-101	-19
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 779	-8 414

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-1 838	-1 416
Mitmesugused bürookulud	-949	-669
Lähetuskulud	-656	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-126
Kindlustus	-407	-318
Ruumide hooldus	-3 233	-2 223
Isikliku sõiduauto komp.	-3 220	-2 400
Muud	0	-968
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 303	-8 120

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-6 294	-6 309
Sotsiaalmaksud	-2 107	-2 133
Kokku tööjõukulud	-8 401	-8 442
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Intressikulud (eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-2 190	-1 512
Kokku intressikulud	-2 190	-1 512

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 040	410	0	25 450	0
Kokku laenukohustised	25 040	410	0	25 450	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	6 294	6 309

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2022

I.S.E.Grupp OÜ (registrikood: 11540828) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE HÄRM	Juhatuse liige	12.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 345
Kokku	158 590
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	158 590
Kokku	158 590

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 345
Kokku	158 590
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	158 590
Kokku	158 590

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	46918	69.93%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20176	30.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Härm	46912282783	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58140180
E-posti aadress	merike.harm@gmail.com