

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: I.S.E.Grupp OÜ

registrikood: 11540828

tänava/talu nimi, Pärna allee
maja ja korteri number: 4-25

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 2023 aastaks

2023. aastal on kavas jätkata tegevust samas valdkonnas ja püüda laiendada oma turuosa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83 338	44 001	2
Nõuded ja ettemaksed	2 348	1 525	3
Kokku käibevarad	85 686	45 526	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	175 136	186 573	4
Materiaalsed põhivarad	12 045	16 762	5
Kokku põhivarad	187 181	203 335	
Kokku varad	272 867	248 861	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	47 758	11 271	6
Võlad ja ettemaksed	2 715	2 746	7
Kokku lühiajalised kohustised	50 473	14 017	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 450	73 187	6
Kokku pikaajalised kohustised	28 450	73 187	
Kokku kohustised	78 923	87 204	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 590	136 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 287	22 345	
Kokku omakapital	193 944	161 657	
Kokku kohustised ja omakapital	272 867	248 861	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	74 803	67 094	9
Muud äritulud	209	307	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 727	-7 779	10
Mitmesugused tegevuskulud	-10 450	-10 303	11
Tööjõukulud	-8 459	-8 401	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 155	-16 105	5
Muud ärikulud	-50	-281	
Ärikasum (kahjum)	34 171	24 532	
Intressitulud	3	3	
Intressikulud	-1 887	-2 190	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 287	22 345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 287	22 345	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

I.S.E.GRUPP OÜ 2022 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	78	8
Swedbank	83 260	43 993
Kokku raha	83 338	44 001

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 287	2 287
Ostjatelt laekumata arved	2 287	2 287
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 348	2 348
	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

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-11 437	-11 437
31.12.2022		
Soetusmaksumus	228 755	228 755
Akumuleeritud kulum	-53 619	-53 619
Jääkmaksumus	175 136	175 136

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	24 815	20 176
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	6 017	5 079

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
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
Amortisatsioonikulu	-136	-4 581		-4 717
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 360	25 206	0	26 566
Akumuleeritud kulum	-714	-13 807	0	-14 521
Jääkmaksumus	646	11 399	0	12 045

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	47 758	47 758			3-3,5%	EUR	31.01.2023
Lühiajalised laenud kokku	47 758	47 758					
Pikaajalised laenud							
omaniku laen	28 450	0	28 450		0	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	28 450		28 450				
Laenukohustised kokku	76 208	47 758	28 450				
	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	175 136	186 573
Kokku	175 136	186 573

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	613	613
Võlad töövõtjatele	578	578
Maksuvõlad	949	949
Muud võlad	225	225
Saadud ettemaksed	350	350
Kokku võlad ja ettemaksed	2 715	2 715
	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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	578	562
Kokku võlad töövõtjatele	578	562

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 803	67 094
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 803	67 094
Kokku müügitulu	74 803	67 094
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsteenused	49 988	46 918
Renditeenus	24 815	20 176
Muu müügitulu		
Kokku müügitulu	74 803	67 094

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-2 482	-1 688
Energia	-933	-897
Elektrienergia	-933	-897
Transpordikulud	0	-17
Inventar	-2 312	-5 076
Inventari hooldus	0	-101
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 727	-7 779

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-1 862	-1 838
Mitmesugused bürookulud	-1 484	-949
Lähetuskulud	0	-656
Koolituskulud	-48	0
Kindlustus	-501	-407
Ruumide hooldus	-4 155	-3 233
Isikliku sõiduauto komp.	-2 400	-3 220
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 450	-10 303

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-6 350	-6 294
Sotsiaalmaksud	-2 109	-2 107
Kokku tööjõukulud	-8 459	-8 401
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Intressikulud (eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-1 887	-2 190
Kokku intressikulud	-1 887	-2 190

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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 450	3 000	0	28 450	0
Kokku laenukohustised	25 450	3 000	0	28 450	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	6 350	6 294

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.01.2023

I.S.E.Grupp OÜ (registrikood: 11540828) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE HÄRM	Juhatuse liige	12.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 287
Kokku	190 877
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	190 877
Kokku	190 877

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 287
Kokku	190 877
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	190 877
Kokku	190 877

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	49988	66.83%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	24815	33.17%	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