

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: I.S.E.Grupp OÜ

registrikood: 11540828

tänava/talu nimi, Pärna allee 4-25

maja ja korteri number:

alev: Raadi alev

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

I.S.E. Grupp OÜ asutati 2008. aastal.

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

Eesmärgid 2024 aastaks

2024. aastal on kavas jätkata tegevust samas valdkonnas ja püüda laiendada oma turuosa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 011	83 338	2
Nõuded ja ettemaksed	2 487	2 348	3
Kokku käibevarad	60 498	85 686	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	163 698	175 136	4
Materiaalsed põhivarad	8 112	12 045	5
Kokku põhivarad	171 810	187 181	
Kokku varad	232 308	272 867	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	47 758	
Võlad ja ettemaksed	10 728	2 715	6
Kokku lühiajalised kohustised	10 728	50 473	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	28 450	
Kokku pikaajalised kohustised	0	28 450	
Kokku kohustised	10 728	78 923	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190 877	158 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 636	32 287	
Kokku omakapital	221 580	193 944	
Kokku kohustised ja omakapital	232 308	272 867	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	75 223	74 803	8
Muud äritulud	0	209	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 206	-5 727	9
Mitmesugused tegevuskulud	-15 485	-10 450	10
Tööjõukulud	-10 856	-8 459	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 370	-16 155	4,5
Muud ärikulud	-9	-50	
Ärikasum (kahjum)	27 297	34 171	
Intressitulud	621	3	
Intressikulud	-282	-1 887	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 636	32 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 636	32 287	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

I.S.E.GRUPP OÜ 2023 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 ülikviidsetesse 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	0	78
Swedbank	58 011	83 260
Kokku raha	58 011	83 338

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 362	2 362
Ostjatelt laekumata arved	2 362	2 362
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125	125
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 487	2 487
	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

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-11 438	-11 438
31.12.2023		
Soetusmaksumus	228 755	228 755
Akumuleeritud kulum	-65 057	-65 057
Jääkmaksumus	163 698	163 698

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	18 347	24 815
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-9 890	6 017

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 360	25 206		26 566
Akumuleeritud kulum	-578	-9 226		-9 804
Jääkmaksumus	782	15 980		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
Amortisatsioonikulu	-136	-3 797		-3 933
31.12.2023				
Soetusmaksumus	1 360	25 206		26 566
Akumuleeritud kulum	-850	-17 604		-18 454
Jääkmaksumus	510	7 602		8 112

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 138	7 138
Võlad töövõtjatele	709	709
Maksuvõlad	1 065	1 065
Muud võlad	916	916
Muud viitvõlad	916	916
Saadud ettemaksed	900	900
Kokku võlad ja ettemaksed	10 728	10 728
	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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	709	578
Kokku võlad töövõtjatele	709	578

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 223	74 803
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 223	74 803
Kokku müügitulu	75 223	74 803
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsteenused	56 876	49 988
Renditeenus	18 347	24 815
Kokku müügitulu	75 223	74 803

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	0	-2 482
Energia	-818	-933
Elektrienergia	-818	-933
Transpordikulud	-20	0
Inventar	-3 702	-2 312
Muud	-1 666	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 206	-5 727

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-2 117	-1 862
Mitmesugused bürookulud	-1 091	-1 484
Koolituskulud	-72	-48
Kindlustus	-599	-501
Ruumide hooldus	-7 772	-4 155
Isikliku sõiduauto komp.	-3 810	-2 400
Muud	-24	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 485	-10 450

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-8 143	-6 350
Sotsiaalmaksud	-2 713	-2 109
Kokku tööjõukulud	-10 856	-8 459
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 143	6 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2024

I.S.E.Grupp OÜ (registrikood: 11540828) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE HÄRM	Juhatuse liige	04.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 636
Kokku	218 513
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	218 513
Kokku	218 513

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 636
Kokku	218 513
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	218 513
Kokku	218 513

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	56876	75.61%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18347	24.39%	Ei

Sidevahendid

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