

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: S&E; Geodeesia OÜ

registrikood: 14668687

postiaadress: Harju maakond, Anija vald, Ülejõe küla, Pokukanni
postisihthnumber: 74316

telefon: +372 5017023, +372 55626444

e-posti aadress: eimarvallner@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Tulumaks	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

S&E Geodeesia OÜ asutati 2019 aasta alguses. Ettevõtte kuulub kahele osanikule ja ettevõtte peamiseks tegevusalaks on geodeetilised mõõdistustööd.

2023 aasta lõpetati 9 287 eurose kasumiga. Ettevõttes on majandusaasta lõpu seisuga TÕR-is arvel 1 töötaja kes on ka juhatuse liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 900	12 617	
Nõuded ja ettemaksed	180	504	
Kokku käibevarad	20 080	13 121	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 570	7 716	2
Kokku põhivarad	16 570	7 716	
Kokku varad	36 650	20 837	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 424	0	
Võlad ja ettemaksed	3 435	3 333	
Kokku lühiajalised kohustised	9 859	3 333	
Kokku kohustised	9 859	3 333	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 754	19 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 287	-5 004	
Kokku omakapital	26 791	17 504	
Kokku kohustised ja omakapital	36 650	20 837	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	36 276	20 701	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 128	-3 797	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 167	-5 964	
Tööjõukulud	-11 418	-9 042	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 801	-2 924	2
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	9 760	-1 026	
Intressikulud	-473	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 287	-1 026	
Tulumaks	0	-3 978	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 287	-5 004	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

S&E Geodeesia OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täpsustab rahandusministri määrus. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon on kajastatud lühendatult järgides raamatupidamise direktiivis esitatud nõudmisi väikeettevõtjale.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nõuete väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse nõuded alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete väärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega alates 2500 eurost (ilma käibemaksuta), väljaarvatud maa, mis võetakse arvele olenemata maksumusest. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad kasulikku tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodil kuludes. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Uutelt põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvutama soetamise kuust, väljalangenud põhivaradel lõpeb amortisatsiooni arvutamine väljalangemise kuul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Masinad ja seadmed	10
Arvutid	25
Immateriaalne põhivara	15

Finantskohustised

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

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte moodustab jaotamata kasumi arvelt reservkapitali mis moodustab 10% osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Alates 2018 aastast hakkas kehtima seadusemuudatus, mis võimaldab dividendide väljamaksmisele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018 aasta esimene arvesse võetav aasta.

Esmakordselt saab madalamat maksumäära kasutada 2019 makstud dividendide suhtes 1/3 ulatuses 2018 makstud dividendidest.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele.

Emaettevõtted, tütarettevõtted, sidusettevõtted. Tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtja ees.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	7 917	2 760	6 500	17 177		17 177
Akumuleeritud kulum	-3 430	-1 265	-1 842	-6 537		-6 537
Jääkmaksumus	4 487	1 495	4 658	10 640		10 640
Amortisatsioonikulu	-1 584	-690	-650	-2 924		-2 924
31.12.2022						
Soetusmaksumus	7 917	2 760	6 500	17 177		17 177
Akumuleeritud kulum	-5 014	-1 955	-2 492	-9 461		-9 461
Jääkmaksumus	2 903	805	4 008	7 716		7 716
Ostud ja parendused			6 815	6 815	6 840	13 655
Muud ostud ja parendused			6 815	6 815	6 840	13 655
Amortisatsioonikulu	-1 583	-690	-1 587	-3 860	-941	-4 801
31.12.2023						
Soetusmaksumus	7 917	2 760	13 315	23 992	6 840	30 832
Akumuleeritud kulum	-6 597	-2 645	-4 079	-13 321	-941	-14 262
Jääkmaksumus	1 320	115	9 236	10 671	5 899	16 570

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 505	9 230
Sotsiaalmaksud	2 875	2 698
Puhkusekohustuse kulu koos maksudega	38	-2 886
Kokku tööjõukulud	11 418	9 042
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 4 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	21 026	3 978
Eesti	0	0	21 026	3 978
Kokku	0	0	21 026	3 978

2023 aastal dividende jaotamata kasumi arvelt ei makstud.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 212	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 212	0
Kokku laenukohustised	6 424	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000	-1 788	3 212	237
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000	-1 788	3 212	237
Kokku laenukohustised	0	10 000	-3 576	6 424	474

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 505	8 750

Tegevjuhtkonnale arvestatud töötasud on kajastatud ilma sotsiaal- ja töötuskindlustusmakseteta. Aruandeperioodil ei ole seotud osapooltele

antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

S&E Geodeesia OÜ (registrikood: 14668687) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER SEPMANN	Juhatuse liige	14.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 287
Kokku	24 041
Jaotamine	
Dividendideks	4 300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 741
Kokku	24 041

Juhtkond on teinud ettepaneku 2023 aasta jaotamata kasumi arvelt maksta dividende 4300 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 287
Kokku	24 041
Jaotamine	
Dividendideks	4 300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 741
Kokku	24 041

Juhtkond on teinud ettepaneku 2023 aasta jaotamata kasumi arvelt maksta dividende 4300 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Geoloogilised ja geodeetilised uurimistööd	71122	36276	100.00%	Jah