

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Geo S.T.

registrikood: 10194979

tänava/talu nimi, Laki 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12915

telefon: +372 6563856

faks: +372 6563856

e-posti aadress: geo@geost.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

OÜ Geo S.T. alustas oma tegevust 1997.aastal. Põhitegevuseks on geodeetiliste mõõdistustööde teostamine. Seoses tugeva konkurentsiga on firma motoks pakkuda ainult väga hea kvaliteediga tööd. 2000. aastal alustati kvaliteedijuhtimissüsteemi EN ISO 9001:2000 juurutamist firmas ning 2001. aasta kevadel sertifitseeriti Lloyd's Register Quality Assurance'i poolt esimese geodeesia firmana Eestis. Järgnevatel aastatel läbiviidud välisauditid on kinnitanud kvaliteedijuhtimissüsteemi jätkuvat toimimist ettevõttes. Eesmärgid, mis olid seatud 2011.aastaks viidi ellu alljärgnevalt:

- Uuest seadmetest soetati reaalkinemaatiline GPS seade GNSS Trimble R8 koos väliarvuti TSC2 komplektiga, täppis nivelleerimistöödeks invarlatid Trimble 2m LD12;
- Liisiti laserskaneerimise seade Leica C10 koos tarkvaraga ning viidi läbi töötajatele koolitus;
- Soetati 2 laptop tüüpi arvutit ja 2 lauaarvutit;
- Uuendati arvutite riistvara ja graafika tarkvara AutoCAD2012 (9 litsentsi);
- Ettevõtte kvaliteedijuhtimissüsteemi EN ISO 9001:2008 sertifitseerimine;
- Soetati uus kaabliotsija C.SCOPE komplekt ja metalliotsija Schonstedt GA 92XTd;
- Ettevõtte netokäive suurenes võrreldes eelmise 2010.aastaga.

Ettevõtte uueks tegevusvaldkonnaks on laserskaneerimine, mis võimaldab saada ümbritsevast situatsioonist väga kiiresti suure täpsusega 3-mõõtmelisel informatsiooni. Seda kasutatakse väga erinevates valdkondades, näiteks hoonete fassaadide mõõdistamine, topograafia, mõõdistamine kaevandustes ja tunneliehitustel, ehituste kontrollmõõdistamine, deformatsioonide uurimine, kultuurimälestiste mõõdistamine, kriminalistika, liiklusõnnetuste ja katastroofide uurimine jne.

Kokku teostati töid 227 objektil. Topo-geodeetilisi mõõdistusi 149 objektil üldpindalaga ca 485 ha. Ehitusgeodeetilisi töid tehti 33 objektil ja kommunikatsioonide teostusmõõdistamisi teostati 12 objektil kogupikkusega ca 8,4 km ning raudtee teostusmõõdistamisi 20 objektil. Suurimad raudtee ehitusgeodeetilise teenindusega seotud objektid olid Tallinn – Tapa lõigul. Lisaks teostati hoonete sisemõõtmisi, taastati riiklike geodeetilisi punkte ja teostati katastritöid. Ettevõtte olulisemaiks projektiks oli jätkuvalt osalemine Soomes Olkiluoto tuumaelektrijaama OL3 ehitusel, kus ettevõtte töötajad tegelesid geodeetiliste tööde järelevalve ja seadmete paigaldamise mõõdistamistöödega. Uueks välisobjektiks oli Hiina Rahvavabariigis ehitatav Taishan'i tuumaelektrijaam, kus ettevõtte 2 insener-geodeeti tegelevad geodeetiliste tööde järelevalvega koostöös Prantsuse firmaga Areva NP.

Peamised kliendid olid Ramboll Finland Ltd, Primarit OY, Eesti Energia Võrguehitus, Merko Ehitus AS, Corle OÜ, Leonhard Weiss RTE AS, Teede Tehnokeskus AS, Nordecon AS, AS EVR Infra, Hannukainen KY, Areva NP jpt.

Eesmärgid 2012. aastaks on järgmised:

- Laiendada stabiilselt ja järjepidevalt tegevust geodeesiaga seonduvatel aladel;
- Soetada ettevõttele uus server;
- Tehnilise riist- ja tarkvara baasi uuendamine;
- Ettevõtte kvaliteedijuhtimissüsteemi EN ISO 9001:2008 auditeerimine;
- Võrreldes 2011.aastaga suurendada netokäivet.

<u>Käive ja kasum</u>	2011	2010
Käibe kasv	20,04%	9,16%
Brutokasumimäär	92,93%	97,04%
Puhaskasumimäär	0,82%	4,06%
<u>Rahavoo juhtimine</u>		
Netorahavood äritegevusest	3 498 €	51 528 €
Käibekapitali osakaal käibest	0,34%	5,20%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,17%	1,27%
<u>Varad ja tootlus</u>		
Omakapitali osakaal	39,88%	51,19%
Omakapitali tootlus (ROE)	6,33 %	19,32%
Hõivatud kapitali tootlus (ROCE)	5,01%	17,96%

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu*100
- Puhaskasumimäär (%) = aruandeaasta puhaskasum/müügitulu*100

- Käibekasv (%) = (müügitulu 2011-müügitulu 2010)/müügitulu 2010*100
- Käibekapitali osakaal käibest (%) = (käibevara-lühiajalised kohustused) /müügitulu*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

- Omakapitali osakaal (%) = $\frac{\text{omakapital kokku}}{\text{omakapital kokku} + \text{kohustused}} \cdot 100$
- Omakapitali tootlus (ROE) (%) = $\frac{\text{aruandeaasta puhaskasum}}{\text{omakapital kokku}} \cdot 100$
- Hõivatud kapitali tootlus (ROCE) (%) = $\frac{\text{aruandeaasta puhaskasum}}{\text{intressikandvad kohustused} + \text{omakapital}} \cdot 100$

Margus Sarapik
Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 160	80 706	2
Nõuded ja ettemaksed	120 438	103 603	
Varud	0	247	
Kokku käibevara	174 598	184 556	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	74 409	78 946	4
Materiaalne põhivara	39 656	40 439	5
Immateriaalne põhivara	2 106	2 018	6
Kokku põhivara	116 171	121 403	
Kokku varad	290 769	305 959	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 197	8 254	9
Võlad ja ettemaksed	144 315	137 529	10
Kokku lühiajalised kohustused	171 512	145 783	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 290	3 551	9
Kokku pikaajalised kohustused	3 290	3 551	
Kokku kohustused	174 802	149 334	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 538	25 539	11
Kohustuslik reservkapital	2 554	2 554	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 533	98 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 342	30 257	
Kokku omakapital	115 967	156 625	
Kokku kohustused ja omakapital	290 769	305 959	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	894 502	745 156	12
Muud äritulud	668	7 448	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 197	-22 045	14
Mitmesugused tegevuskulud	-312 061	-249 889	15
Tööjõukulud	-451 382	-386 326	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 325	-38 119	5-6
Muud ärikulud	-1 497	-2 531	17
Ärikasum (kahjum)	30 708	53 694	
Finantstulud ja -kulud	-718	-1 210	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 990	52 484	
Tulumaks	-22 648	-22 226	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 342	30 258	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 708	53 694	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 325	38 119	5-6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	80	-4 930	
Kokku korrigeerimised	36 405	33 189	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 598	-49 513	
Varude muutus	-247	-1	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 883	37 396	
Laekunud intressid	37	0	
Makstud intressid	-755	-1 211	
Makstud ettevõtte tulumaks	-23 602	-22 226	
Kokku rahavood äritegevusest	35 261	51 328	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 545	-14 866	5-6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	500	6 902	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 045	-7 964	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	21 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 762	-21 086	7
Makstud dividendid	-48 000	-19 173	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 762	-40 259	
Kokku rahavood	-26 546	3 105	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	80 706	77 601	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 546	3 105	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 160	80 706	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 539	2 554	117 448	145 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	30 257	30 257
Makstud dividendid	0	0	-19 173	-19 173
31.12.2010	25 539	2 554	128 532	156 625
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 539	2 554	128 532	156 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 342	7 342
Makstud dividendid	0	0	-48 000	-48 000
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	25 538	2 554	87 875	115 967

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused OÜ Geo S.T. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibis. 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 lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab 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). Õiglase väärtuse meetod baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik saldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Soetusmaksumuse meetodil kajastades:

... soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu 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. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 5-10% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti

võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 447 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 447 eurot, kajastatakse vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 tööeast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5-10%
- Muud masinad ja seadmed 33-35%
- Muu inventar ja IT seadmed 25-35%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara ja muu immateriaalne põhivara 20-50%

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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 ettevõtete 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on aruandes loetud:

- ettevõtja osanikke;
- teisi osanikele kuuluvaid ettevõtteid (sh. osaniku teised tütar- ja sidusettevõtted);
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua Ettevõtte nõuete väärtuse languse ;
- Ettevõtte ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenude tingimustele.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju OÜ Geo S.T. tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	16
Arvelduskontod	54 160	80 690
Kokku raha	54 160	80 706

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	582	0	914
Käibemaks	0	-1 263	1 913	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 925	0	4 605
Sotsiaalmaks	0	10 604	0	15 835
Kohustuslik kogumispension	0	513	0	679
Töötuskindlustusmaksed	0	1 262	0	1 851
Intress	114	0	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	19 905	0	27 197
Ettemaksukonto jääk	706		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	820	35 528	1 913	51 081

Muude maksude all kajastatakse tulumaksu ja käibemaksu, mis kantakse üle Soome Maksuametile.

Soome makstav käibemaks on summas 17 299 eurot.(2010: 24 070)

Soome makstav üksikisiku tulumaks on 2 606 eurot.(2010: 3 127)

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	110 034	110 034
Akumuleeritud kulum	-26 552	-26 552
Jääkmaksumus	83 482	83 482
Amortisatsioonikulu	-4 536	-4 536
31.12.2010		
Soetusmaksumus	110 034	110 034
Akumuleeritud kulum	-31 088	-31 088
Jääkmaksumus	78 946	78 946
Amortisatsioonikulu	-4 537	-4 537
Jääkmaksumus	74 409	74 409

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 835	3 835
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 234	-1 275

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	31 114	60 078	139 452	230 644	230 644
Akumuleeritud kulum	-26 936	-56 046	-107 184	-190 166	-190 166
Jääkmaksumus	4 178	4 032	32 268	40 478	40 478
Ostud ja parendused	5 683	4 222	21 252	31 157	31 157
Amortisatsioonikulu	-2 674	-2 552	-23 998	-29 224	-29 224
Müügid	-1 972	0	0	-1 972	-1 972
31.12.2010					
Soetusmaksumus	24 859	64 300	138 015	227 174	227 174
Akumuleeritud kulum	-19 644	-58 598	-108 493	-186 735	-186 735
Jääkmaksumus	5 215	5 702	29 522	40 439	40 439
Ostud ja parendused	11 840	2 959	13 265	28 064	28 064
Amortisatsioonikulu	-4 277	-2 878	-21 112	-28 267	-28 267
Müügid	0	-580	0	-580	-580
31.12.2011					
Soetusmaksumus	36 699	66 393	151 280	254 372	254 372
Akumuleeritud kulum	-23 921	-61 190	-129 605	-214 716	-214 716
Jääkmaksumus	12 778	5 203	21 675	39 656	39 656

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	500	6 903
Transpordivahendid	0	3 835
Arvutid ja arvutisüsteemid	500	0
Muud masinad ja seadmed	0	3 068
Kokku	500	6 903

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	60 503	60 503
Akumuleeritud kulum	-57 584	-57 584
Jääkmaksumus	2 919	2 919
Ostud ja parendused	3 458	3 458
Amortisatsioonikulu	-4 359	-4 359
31.12.2010		
Soetusmaksumus	63 961	63 961
Akumuleeritud kulum	-61 943	-61 943
Jääkmaksumus	2 018	2 018
Ostud ja parendused	3 609	3 609
Amortisatsioonikulu	-3 521	-3 521
31.12.2011		
Soetusmaksumus	67 570	67 570
Akumuleeritud kulum	-65 464	-65 464
Jääkmaksumus	2 106	2 106

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised kapitalirendikohustused	6 197	6 197	0		6 kuu Euribor +2,5%	eur	
Pikaajalised kapitalirendikohustused	3 290	0	3 290		6 kuu Euribor +2,5%	eur	15.05.2013
Kapitalirendikohustused kokku	9 487	6 197	3 290				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised kapitalirendikohustused	8 254	8 254	0	0			
Pikaajalised kapitalirendikohustused	3 551	0	3 551	0			
Kapitalirendikohustused kokku	11 805	8 254	3 551	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	20 338	27 278
Kokku	20 338	27 278

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	9 203	4 921
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	3 876	9 203
1-5 aasta jooksul	0	3 876
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	9 430	15 947
Kokku	9 430	15 947

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	50 517	23 262
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	7 323	22 194
1-5 aasta jooksul	5 732	55 347

Kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro. Leping ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	21 000	21 000			2%	eur	31.07.2012
Lühiajalised laenud kokku	21 000	21 000					
Kapitalirendikohustused kokku	9 487	6 197	3 290				
Laenukohustused kokku	30 487	27 197	3 290				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	11 805	8 254	3 551	0			
Laenukohustused kokku	11 805	8 254	3 551	0			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	19 439	9 341
Võlad töövõtjatele	60 628	71 338
Maksuvõlad	35 528	51 081
Muud võlad	28 720	0
Dividendivõlad	9 027	0
Muud viitvõlad	19 693	0
Käibemaksu ettemaks	0	-1 913
Kokku võlad ja ettemaksed	144 315	129 847

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	25 538	25 539
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades põhikirjast tulenevat kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 moodustas 87 875 eurot (31. detsember 2010: 128 532 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 69 421 eurot (31. detsembril 2010: 101 540 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 18 454 eurot (31. detsembril 2010: 26 992 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	189 559	171 758
Soome	648 798	507 885
Prantsusmaa	55 445	0
Läti	700	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	894 502	679 643
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Moldova	0	65 513
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	65 513
Kokku müügitulu	894 502	745 156
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusgeoloogilised ja -geodeetilised uurimistööd	751 649	681 825
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine	100 981	47 869
Hüdrograafilised mõõdistused	970	0
Muud teenused	40 902	15 462
Kokku müügitulu	894 502	745 156

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	4 930
Trahvid, viivised ja hüvitised	668	0
Muud	0	2 518
Kokku muud äritulud	668	7 448

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	52 104	10 156
Muud	11 093	11 889
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	63 197	22 045

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	17 515	24 085
Mitmesugused bürookulud	16 397	15 151
Lähetuskulud	124 820	100 513
Koolituskulud	6 561	7 575
Transpordikulud	85 942	75 574
Reklaamtrükised ja otsereklaam	5 177	3 886
Juriidilised teenused, auditikulu	1 074	1 924
Muud	54 575	21 181
Kokku mitmesugused tegevuskulud	312 061	249 889

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	335 729	283 643
Sotsiaalmaksud	115 652	98 700
Pensionikulu	0	3 983
Kokku tööjõukulud	451 381	386 326
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum immateriaalse põhivara müügist	80	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	463
Muud	1 417	2 068
Kokku muud ärikulud	1 497	2 531

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud	1 533	22 508	3 375	1 432

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	56 245	22 852	18 956	16 713

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	29 837	44 179

Juhatuse liikmete lahkumisel ei ole ettenähtud rahalist lahkumiskompensatsiooni. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011.a nii nagu ka 2010.a moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Geo S.T. (registrikood: 10194979) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS SARAPIK	Juhatuse liige	24.05.2012
HARALD LINDEBERG	Juhatuse liige	24.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 342
Kokku	87 875
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 875
Kokku	87 875

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusgeoloogilised ja –geodeetilised uurimistööd	71122	751649	84.03%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	100981	11.29%	Ei
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	41872	4.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Sarapik	36609240215	RAJA, Sulupere küla, Rapla vald, Rapla maakond, Eesti	12769 EUR
Harald Lindeberg	35809190313	Kangru tn 7-9, Eesti	12769 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6563856
Faks	+372 6563856
E-posti aadress	geo@geost.ee