

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ EstRek

registrikood: 11021933

tänava/talu nimi, Juhkentali tn 40a-20
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10132

telefon: +358 400703079

e-posti aadress: estrek@estrek.ee

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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Võlad tarnijatele	8
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Müügitulu	8
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 11 Tööjõukulud	9
Lisa 12 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks on - Tööjõurent - Konsultatsioonide andmine ehitus -ja kinnisvara valdkonnas. Äritegevuse ülevaade 2019 aastal saadi käivet tööjõurendi eest 855 tuh. euri Samas tegevusvaldkonnas jätkatakse ka 2020 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 349	24 945	2
Nõuded ja ettemaksed	118 190	119 188	
Kokku käibevarad	144 539	144 133	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	526	662	
Kokku põhivarad	526	662	
Kokku varad	145 065	144 795	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 300	0	
Võlad ja ettemaksed	96 026	88 100	
Kokku lühiajalised kohustised	118 326	88 100	
Kokku kohustised	118 326	88 100	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 883	55 836	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 956	-1 953	
Kokku omakapital	26 739	56 695	
Kokku kohustised ja omakapital	145 065	144 795	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	821 554	721 379	8
Muud äritulud	3	2 916	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-646 598	-633 988	9
Mitmesugused tegevuskulud	-58 762	-74 715	10
Tööjõukulud	-102 132	-15 137	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-137	-23	
Muud ärikulud	-43 885	-2 385	
Ärikasum (kahjum)	-29 957	-1 953	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 956	-1 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 956	-1 953	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estrek 2019. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise aluseks on raamatupidamisregistrites kirjendatud majandusaasta majandustehingud ja reguleerimiskanded.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigis kehtestatud Raamatupidamise seaduses § 3 lõige 15 alusel väike ettevõtteks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamisaruandega, mis on kooskõlas Eesti finantsaruande standarditega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 64 eur-i. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 64 eur-i, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 64 eur-i

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste ja 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.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna, mil nad loovad majandusliku kasu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31. detsember 2014 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha	116	116
Pangakontod kokku	26 233	24 829
Kokku raha	26 349	24 945

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	75 676	72 277
Kokku nõuded ostjate vastu	75 676	72 277

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		282		300
Käibemaks		27 878	1 200	22
Üksikisiku tulumaks		1 850		404
Sotsiaalmaks		9 323		14 923
Kohustuslik kogumispension		4 167		514
Töötuskindlustusmaksed		657		827
Intress				500
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			10 855	29 685
Ettemaksukonto jääk	5 604			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 604	44 157	12 055	47 175

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tarnijatele tasumata arved	12 031	5 423
Ettemaks		
Kokku võlad tarnijatele	12 031	5 423

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	26 758	21 213
Puhkusetasude kohustis	0	744
Kokku võlad töövõtjatele	26 758	21 957

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	820 087	720 562
Eesti	1 467	817
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	821 554	721 379
Kokku müügitulu	821 554	721 379
Müügitulu tegevusalade lõikes		
78301 Muu inimressursiga varustamine	789 869	681 588
68201 kinnisvara üürileandmine	31 685	39 791
Hüvitised ja leppetrahvid		
Kokku müügitulu	821 554	721 379

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

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	295	715
Alltöövõtutööd	123 922	23 701
Transpordikulud	21 751	26 118
Tööjõurent	431 675	435 020
Renditöötajate töötasuga seotud kulutused	68 955	148 434
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	646 598	633 988

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	2 733	8 194
Energia	415	3 630
Elektrienergia	415	1 536
Kütus	0	2 094
Mitmesugused bürookulud	0	12 728
Lähetuskulud	5 091	3 802
Koolituskulud	1 112	1 567
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	0	19 462
Juriidilised kulud	17 080	102
Raamatupidamisteenus	11 888	25 230
Muud	20 443	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 762	74 715

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	451 060	11 748
Sotsiaalmaksud	77 922	3 390
Kokku tööjõukulud	528 982	15 138
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	16

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	35 025	34 800

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Laen omanikult	16 300	3 000	EEK	31.12.2020
Paksmagu Oy	10 000	1 000	EEK	31.12.2019

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Laen omanikult	16 300	3 000	EUR	31.12.2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	14 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.08.2020

OÜ EstRek (registrikood: 11021933) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOMI ENSIO OKSA	Juhatuse liige	28.08.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 956
Kokku	23 927
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 927
Kokku	23 927

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	789869	96.14%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	31685	3.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TOMI ENSIO OKSA	36309040042	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+358 400703079
E-posti aadress	estrek@estrek.ee