

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ EstRek

registrikood: 11021933

tänav a nimi, Vesivärava tn

maja ja korteri number: 24a-11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10126

telefon: +372 56298044

e-posti aadress: kaido.kirspuu@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 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ EstRek alustas tegevust 2004 aasta teisest poolaastast.

Põhitegevuseks on

- Tööjõurent
- Konsultatsioonide andmine ehitus -ja kinnisvara valdkonnas.

Äritegevuse ülevaade

2017 aastal saadi käivet tööjõurendi eest 594 tuh. euri

Samas tegevus valdkonnas jätkatakse ka 2018 aastal.

Majandusaastal tehtud arengu-ja uurimusväljaminekuid ei olnud , ei tehtud ka 2018 aastaks.

Tootmist ja kaubandustegevust ei olnud. Ekspordiks toodangut ei saadetud.

Aruandeperioodi kahjumiks kujunes -23535 eur-i

Äriühingust raamatupidamiskohustuslase omakapital bilansipäeva seisuga on 58 648.- eur

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 281	39 075	2
Nõuded ja ettemaksed	124 389	123 200	
Kokku käibevarad	139 670	162 275	
Kokku varad	139 670	162 275	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	81 022	80 092	
Kokku lühiajalised kohustised	81 022	80 092	
Kokku kohustised	81 022	80 092	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 371	98 731	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 535	-19 360	
Kokku omakapital	58 648	82 183	
Kokku kohustised ja omakapital	139 670	162 275	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	634 501	860 352	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-537 151	-714 422	9
Mitmesugused tegevuskulud	-119 261	-159 723	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-1 658	
Muud ärikulud	-1 624	-3 909	
Ärikasum (kahjum)	-23 535	-19 360	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 535	-19 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 535	-19 360	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estrek 2017. 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 õiglasel 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 tulusid. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha	2	2
Pangakontod kokku	15 279	39 073
Kokku raha	15 281	39 075

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	45 320	45 387
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	19 726	19 726
Kokku nõuded ostjate vastu	65 046	65 113

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 426		881	16
Üksikisiku tulumaks		70		99
Erisoodustuse tulumaks		38		250
Sotsiaalmaks		6 211		15 009
Kohustuslik kogumispension				516
Töötuskindlustusmaksed		40		767
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 855	27 968	8 355	22 774
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 281	34 327	9 236	39 431

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017
Tarnijatele tasumata arved	17 324
Ettemaks	2 994
Kokku võlad tarnijatele	20 318

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	13 042	14 053
Kokku võlad töövõtjatele	13 042	14 053

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	633 100	860 352
Eesti	1 401	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	634 501	860 352
Kokku müügitulu	634 501	860 352
Müügitulu tegevusalade lõikes		
78301 Muu inimressursiga varustamine	594 120	802 372
68201 kinnisvara üürileandmine	39 871	53 239
Hüvitised ja leppetrahvid	510	4 741
Kokku müügitulu	634 501	860 352

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	925	11 522
Tööjõurent	392 263	521 607
Renditöötajate töötasuga seotud kulutused	127 607	181 293
Transport	16 356	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	537 151	714 422

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	9 100	10 846
Energia	4 257	4 900
Elektrienergia	3 975	4 832
Kütus	282	68
Mitmesugused bürookulud	18 356	25 289
Ostetud transporditeenused	0	26 947
Kindlustus	0	497
Juriidilised kulud	2 542	4 818
Raamatupidamisteenus	85 006	86 426
Kokku mitmesugused tegevuskulud	119 261	159 723

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2018

OÜ EstRek (registrikood: 11021933) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KIRSPUU	Juhatuse liige	20.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 535
Kokku	55 836

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	594120	93.64%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	39871	6.28%	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	+372 56298044
E-posti aadress	kaido.kirspuu@estrek.ee