

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ EstRek

registrikood: 11021933

tänava/talu nimi, Vesivärava 24A-11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10126

telefon: +372 56298044, +358 400703079

e-posti aadress: kaido.kirspuu@estrek.ee, tomi.oksa@estrek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ EstRek alustas tegevust 2004 aasta teisest poolaastast.

Põhitegevuseks oli

- Tööjõurent

- Turusegmendi uurimine ja konsultatsioonide andmine ehitus -ja kinnisvara valdkonnas.

Äritegevuse ülevaade

2012 aastal saadi tulu tööjõurendi eest 1,6 milj.- eur.

Samas tegevus valdkonnas jätkatakse ka 2013 aastal.

Majandusaastal tehtud arengu-ja uurimusväljaminekuid ei olnud , ei tehtud ka 2013. aastaks.

Tootmist ja kaubandustegevust ei olnud. Ekspordiks toodangut ei saadetud.

Aruandeperioodi kasumiks kujunes 33985.- eur-i

Äriühingust raamatupidamiskohustuslase omakapital bilansipäeva seisuga on 128 175.- eur

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Estrek on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	90 106	84 116	2
Nõuded ja ettemaksed	120 676	67 100	3
Kokku käibevara	210 782	151 216	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	39 731	39 202	5
Kokku põhivara	39 731	39 202	
Kokku varad	250 513	190 418	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	122 338	96 228	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	122 338	96 228	
Kokku kohustused	122 338	96 228	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 378	57 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 985	34 029	
Kokku omakapital	128 175	94 190	
Kokku kohustused ja omakapital	250 513	190 418	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 610 718	1 455 255	9
Muud äritulud	7 255	575	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 278 317	-1 120 137	10
Mitmesugused tegevuskulud	-181 817	-190 777	11
Tööjõukulud	-110 312	-96 556	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 687	-6 864	
Muud ärikulud	-6 169	-7 118	
Ärikasum (kahjum)	33 671	34 378	
Finantstulud ja -kulud	314	-349	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 985	34 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 985	34 029	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	33 671	34 378
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 687	6 864
Muud korrigeerimised	466	-1 551
Kokku korrigeerimised	8 153	5 313
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-64 888	-49 814
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	37 422	37 950
Kokku rahavood äritegevusest	14 358	27 827
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 368	-10 583
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 368	-10 583
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-12 421
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-12 421
Kokku rahavood	5 990	4 823
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 116	79 293
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 990	4 823
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90 106	84 116

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	57 349	60 161
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	57 348	60 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 029	34 029
31.12.2011	2 556	256	91 378	94 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 985	33 985
31.12.2012	2 556	256	125 363	128 175

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estrek 2012. 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. 2011 aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed
15-33%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 64 eur-i

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 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis maksumäär 21/79, ning kuni 31.12.2007 maksumäär 22/78) 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.

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

Kulusid 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.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaugmeetodil, äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	16	32
Arvelduskontod	90 090	84 084
Swedbank EUR	48 244	21 307
Keski-uudemaan Osuuspankki	41 846	62 777
Kokku raha	90 106	84 116

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	72 676	32 180
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	6 920
Kokku nõuded ostjate vastu	72 676	39 100

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 799		
Üksikisiku tulumaks		2 451	2 917
Erisoodustuse tulumaks			82
Sotsiaalmaks		46 564	54 353
Kohustuslik kogumispension		2 292	2 218
Töötuskindlustusmaksed		5 103	6 906
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 799	56 410	66 476

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	30 019		14 634	14 634	44 653
Akumuleeritud kulum	-6 807		-3 566	-3 566	-10 373
Jääkmaksumus	23 212		11 068	11 068	34 280
Ostud ja parendused		3 800	7 985	11 785	11 785
Amortisatsioonikulu	-996	-3 288	-1 377	-4 665	-5 661
Ümberklassifitseerimised		9 203	-9 203		
Muud muutused		-1 265	63	-1 202	-1 202
31.12.2011					
Soetusmaksumus	30 019	13 003	12 214	25 217	55 236
Akumuleeritud kulum	-7 803	-4 553	-3 678	-8 231	-16 034
Jääkmaksumus	22 216	8 450	8 536	16 986	39 202
Ostud ja parendused		4 750	3 618	8 368	8 368
Amortisatsioonikulu		-4 345	-483	-4 828	-4 828
Muud muutused			-3 011	-3 011	-3 011
31.12.2012					
Soetusmaksumus	30 019	17 753	12 821	30 574	60 593
Akumuleeritud kulum	-7 803	-8 898	-4 161	-13 059	-20 862
Jääkmaksumus	22 216	8 855	8 660	17 515	39 731

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tarnijatele tasumata arved	3 624	793
Kokku võlad tarnijatele	3 624	793

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	5 749	6 577
Puhkusetasude kohustus	7 176	10 522
Võlad renditöötajatele	59 738	11 377
Kokku võlad töövõtjatele	72 663	28 476

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	1 610 718	1 454 296
Eesti	0	959
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 610 718	1 455 255
Kokku müügitulu	1 610 718	1 455 255
Müügitulu tegevusalade lõikes		
78301 Muu inimressursiga varustamine	1 603 734	1 454 296
81101 Hoonehalduse abitegevused	0	959
68201 kinnisvara üürileandmine	6 984	0
Kokku müügitulu	1 610 718	1 455 255

2012 aastal osutati tööjõuvahendus teenust kokku 1 603 734 eur-i eest, sellest 1 596 286.- oli 0% käibemaksuga maksustatav käive, 7448.- oli käibemaksugamaksustatavkäive. Erasisikutelt saadi üüritulu 6984.-eur.

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	29 365	12 579
Renditöötajate töötasu	958 472	818 783
Renditöötajate töötasuga seotud maksud	290 480	288 775
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 278 317	1 120 137

-Müügi eesmärgil ostetud kaubad on kajastatud kaubad mis on ostetud ja edasi müüdud erinevatele objektidele.

-Tulenevalt Estrek OÜ tegevuse erisusest on renditöötajate töötasu on kajastatud edasi renditud tööjõukulu, mis ei ole koosseisuliste töötajate kulu.

-Estrek OÜ täidab seadust selle kohta, et vormi A1 kehtivuse vältel on tööandja kohustatud maksuhaldurile deklareerima ja tasuma oma töötajatele tehtud maksustatavatelt väljamaksetelt sotsiaalmaksu, kohustusliku kogumispensioni makset (kogumispensioni kohustatud isiku puhul) ja töötuskindlustusmakset, see on kajastatud real renditöötajatega seotud maksud.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	43 013	39 557
Energia	19 528	19 614
Elektrienergia	3 403	1 854
Kütus	16 125	17 760
Mitmesugused bürookulud	34 434	29 380
Koolituskulud	675	991
Ostetud transporditeenused	36 922	39 423
Raamatupidamisteenused	0	6 727
Kindlustus	20 809	24 390
Muud	26 436	30 695
Kokku mitmesugused tegevuskulud	181 817	190 777

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	82 332	73 119
Sotsiaalmaksud	31 326	16 844
Puhkusetasudekulud	-3 346	6 593
Kokku tööjõukulud	110 312	96 556
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

2012 aastal on tööjõukuludena on arvestatud koosseisuliste töötajate palga ja palgaga seotud maksudekulu. 2012 on renditööjõud arvestatud eraldi mis on näidatud lisa 10.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	55 471	45 338

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2013

OÜ EstRek (registrikood: 11021933) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KIRSPUU	Juhatuse liige	14.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 985
Kokku	125 363
Jaotamine	
Dividendideks	-30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	125 363
Kokku	95 363

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	1603734	99.57%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6984	0.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tomi Ensio Oksa	04.09.1963	Vantaa, Soome	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 400703079
Mobiiltelefon	+372 56298044
E-posti aadress	kaido.kirspuu@estrek.ee
E-posti aadress	tomi.oksa@estrek.ee