

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2023

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

Ärinimi: Estrak Invest OÜ

Registrikood: 12143130

Tänavanimi, maja ja korteri number: Jaama tn 26b-2

Linn: Tartu linn, Tartu linn

Vald: Tartu linn

Maakond: Tartu maakond

Postisihthumber: 51009

Telefon: +372 54626140, +358 406636050

E-posti aadress: estrak.invest@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Muud ärikulud	10
Lisa 9 Intressikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Estrak Invest OÜ on 2011. aasta augustis asutatud äriühing.

Oma praeguse osaniku ja juhtkonnaga alustati tööd 2016. aasta alguses, mil äriühingu põhitegevusalaks sai ajutise tööjõu välja rentimine (EMTAK 78201). Kõrvalharuna tegeletakse enda renditud kinnisvara üürimisega.

Aruandeaasta oli äriühingu jaoks positiivne. Müügitulud olid küll langesid võrreldes eelneva aastaga, aga kasum oli juhtkonda rahuldav ja maksevõime näitajad head.

Peamised finantsnäitajad aruandeaastal:

	2023.a.	2022.a.	2021.a.	2020.a.	2019.a.
Müügitulu	835637,-	1389398.-	1444007.-	1301632.-	1009932.-
Ärikasumi määr = Ärikasum / müügitulu	7,58%	7,28%	13,77%	8,47%	1,28%
Puhaskasum / -kahjum (-)	41547,-	57744.-	206922.-	112588.-	3 67.-
Puhasrentaablus = Puhaskasum / müügitulu	4,97%	4,16%	14,33%	8,65%	0,37%
Lüh.kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised	1,15	1,46	2,04	1,79	1,50
ROA = puhaskasum / varad kokku	16,37%	15,13%	46,94%	43,15%	2,52%
ROE = puhaskasum / omakapital kokku	53,80%	39,64%	86,97%	85,94%	5,50%

2024. aastal jätkatakse valitud suunal. Peamiseks eesmärgiks on kasvatada müügitulust ja suurendada kasumimarginaali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	108 713	198 570	
Finantsinvesteeringud	83 948	133 776	
Nõuded ja ettemaksed	9 984	13 140	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	928	2 375	2
Muud nõuded	5 606	0	
Ettemaksed	950	8 265	
Kokku käibevarad	202 645	345 486	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	48 285	35 082	3
Materiaalsed põhivarad	2 876	1 099	4
Kokku põhivarad	51 161	36 181	
Kokku varad	253 806	381 667	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	176 580	235 988	
Võlad tarnijatele	1 878	3 837	
Võlad töövõtjatele	30 026	32 549	
Maksuvõlad	49 526	59 992	2
Muud võlad	92 150	136 610	10
Muud saadud ettemaksed	3 000	3 000	
Kokku lühiajalised kohustised	176 580	235 988	
Kokku kohustised	176 580	235 988	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 929	85 185	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 547	57 744	
Kokku omakapital	77 226	145 679	
Kokku kohustised ja omakapital	253 806	381 667	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	835 637	1 389 398	
Muud äritulud	5 188	3 819	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 138	-38 086	5
Mitmesugused tegevuskulud	-89 623	-147 278	6
Tööjõukulud	-620 922	-1 104 964	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 533	-1 216	3,4
Muud ärikulud	-1 341	-494	8
Ärikasum (kahjum)	73 268	101 179	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-9 017	-8 422	
Intressitulud	118	20	
Intressikulud	-1 013	-678	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 356	92 099	
Tulumaks	-21 809	-34 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 547	57 744	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estrak Invest OÜ 2023.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Estrak Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektn rakendamine vms.

2023. aasta majandusaasta aruande jaoks raamatupidamiskannete ja ettevõtja majandustegevuse kontrollil eelmistes perioodides vigu ei avastatud.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurssidest.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu ja muud nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materjalid ja müügiks ostetud kaubad hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 450.- EUR. Varad, mille soetusmaksumus on alla 450.- EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse arvestuse meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 450**Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse arandeperioodi kasumiaruandes.

Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 (regulaarselt makstavate dividendide korral 14/86) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapooled on näiteks:

- Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele.

- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	316	0	560	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 095	0	361
Sotsiaalmaks	0	31 179	0	38 455
Kohustuslik kogumispension	0	639	0	480
Töötuskindlustusmaksed	0	2 268	0	2 767
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	13 345	0	17 929
Ettemaksukonto jääk	612		1 815	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	928	49 526	2 375	59 992

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud maksuvõlgasid Soome Vabariigis.

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	27 000	27 000
Akumuleeritud kulum	-810	-810
Jääkmaksumus	26 190	26 190
Ostud ja parendused	9 702	9 702
Amortisatsioonikulu	-810	-810
31.12.2022		
Soetusmaksumus	36 702	36 702
Akumuleeritud kulum	-1 620	-1 620
Jääkmaksumus	35 082	35 082
Ostud ja parendused	14 013	14 013
Amortisatsioonikulu	-810	-810
31.12.2023		
Soetusmaksumus	50 715	50 715
Akumuleeritud kulum	-2 430	-2 430
Jääkmaksumus	48 285	48 285

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 306	0	1 306	1 306
Akumuleeritud kulum	-277	0	-277	-277
Jääkmaksumus	1 029	0	1 029	1 029
Ostud ja parendused	476	0	476	476
Muud ostud ja parendused	476	0	476	476
Amortisatsioonikulu	-406	0	-406	-406
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 782	0	1 782	1 782
Akumuleeritud kulum	-683	0	-683	-683
Jääkmaksumus	1 099	0	1 099	1 099
Ostud ja parendused	0	2 500	2 500	2 500
Amortisatsioonikulu	-445	-278	-723	-723
31.12.2023				
Soetusmaksumus	1 782	2 500	4 282	4 282
Akumuleeritud kulum	-1 128	-278	-1 406	-1 406
Jääkmaksumus	654	2 222	2 876	2 876

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	840	570
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	216	7 709
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	4 362
Energia	8 316	12 565
Elektrienergia	8 316	12 565
Alltöövõtutööd	42 573	6 000
Transpordikulud	0	560
Töökaitsevahendid	1 454	5 887
Väheväärtuslikud tööriistad	41	0
Muud	698	433
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 138	38 086

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	48 184	99 541
Energia	3 424	3 874
Kütus	3 424	3 874
Mitmesugused bürookulud	1 094	699
Lähetuskulud	10 785	12 809
Koolituskulud	0	600
Riiklikud ja kohalikud maksud	32	202
Notari- ja õigusalsed teenused	3 747	5 877
Pangateenuste tasud	535	1 107
Raamatupidamiskulu	6 535	6 920
Kindlustuskulud	1 619	1 985
Masinate hooldus ja remont	5 428	2 579
Masinate kasutusrent	5 061	4 949
Ruumide hooldus-, remondi- ja kommunaalkulud	2 509	4 796
Muud	670	1 340
Kokku mitmesugused tegevuskulud	89 623	147 278

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	464 809	827 357
Sotsiaalmaksud	156 113	277 607
Kokku tööjõukulud	620 922	1 104 964
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	26

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	122	0
Muud	1 219	494
Kokku muud ärikulud	1 341	494

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud intressikulud	1 013	678
Kokku intressikulud	1 013	678

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 720	109 288
Kokku võlad ja ettemaksed	73 720	109 288

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on näiteks:

- Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.
- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2024

Estrak Invest OÜ (registrikood: 12143130) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA OHERJUS	Juhatuse liige	27.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 547
Kokku	74 476
Jaotamine	
Dividendideks	59 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 476
Kokku	74 476

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 547
Kokku	74 476
Jaotamine	
Dividendideks	59 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 476
Kokku	74 476

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	826671	98.93%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8966	1.07%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 54626140
Mobiiltelefon	+358 406636050
E-posti aadress	estrak.invest@gmail.com