

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2022

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Muud ärikulud	10
Lisa 10 Intressikulud	10
Lisa 11 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).

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

Peamised finantsnäitajad aruandeaastal:

	2022.a.	2021.a.	2020.a.	2019.a.	2018.a.	2017.a.	2016.a.
Müügitulu	1 389 398.-	1 444 007.-	1 301 632.-	1 009 932.-	1 128 275.-	546 739.-	116 969.-
Brutokasumimäär	7,28%	13,77%	8,47%	1,28%	8,54%	8,94%	28,75%
Puhaskasum	57 744.-	206 922.-	112 588.-	3 767.-	85 996.-	42 403.-	33 633.-
Puhasrentaablus	4,16%	14,33%	8,65%	0,37%	7,62%	7,76%	28,75%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,46	2,04	1,79	1,50	1,98	1,20	2,16
ROA	15,13%	46,94%	43,15%	2,52%	47,26%	24,81%	47,91%
ROE	39,64%	86,97%	85,94%	5,50%	82,17%	72,28%	81,52%

2023. aastal on äriühingu põhieesmärgiks valitud suunal jätkamine.

Planeeritakse juurde palgata töötajaid ja seeläbi kasvatada müügitulust ja kasumimarginaali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	198 570	266 777	2
Finantsinvesteeringud	133 776	134 759	
Nõuded ja ettemaksed	13 140	12 063	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 375	839	3
Ettemaksed	8 265	8 724	
Kokku käibevarad	345 486	413 599	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	35 082	26 190	4
Materiaalsed põhivarad	1 099	1 029	5
Kokku põhivarad	36 181	27 219	
Kokku varad	381 667	440 818	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	235 988	202 883	
Võlad tarnijatele	3 837	3 845	
Võlad töövõtjatele	32 549	35 811	
Maksuvõlad	59 992	60 961	3
Muud võlad	136 610	102 266	
Muud saadud ettemaksed	3 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	235 988	202 883	
Kokku kohustised	235 988	202 883	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 185	28 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 744	206 922	
Kokku omakapital	145 679	237 935	
Kokku kohustised ja omakapital	381 667	440 818	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 389 398	1 444 007	
Muud äritulud	3 819	60	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 086	-27 079	6
Mitmesugused tegevuskulud	-147 278	-154 033	7
Tööjõukulud	-1 104 964	-1 062 521	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 216	-1 277	4,5
Muud ärikulud	-494	-255	9
Ärikasum (kahjum)	101 179	198 902	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-8 422	31 879	
Intressitulud	20	5	
Intressikulud	-678	-740	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	92 099	230 046	
Tulumaks	-34 355	-23 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 744	206 922	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estrak Invest OÜ 2022.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.

Finantsvarad

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

Finantsvarad võetakse algselt 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 osapoolale 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 2022.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 ettemaksed

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 vähenemisenä

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 netto realiseerimismaksumuse.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 200.- EUR. Varad, mille soetusmaksumus on alla 200.- 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 200**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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	32 035	44 775
Raha arvelduskontodel	166 535	222 002
Kokku raha	198 570	266 777

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	560	0	399	0
Üksikisiku tulumaks	0	361	0	571
Sotsiaalmaks	0	38 455	0	40 094
Kohustuslik kogumispension	0	480	0	733
Töötuskindlustusmaksed	0	2 767	0	2 879
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	17 929	0	16 684
Ettemaksukonto jääk	1 815		440	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 375	59 992	839	60 961

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	27 000	27 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	27 000	27 000
Amortisatsioonikulu	-810	-810
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

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	2 913	1 069	3 982	3 982
Akumuleeritud kulum	-2 324	-870	-3 194	-3 194
Jääkmaksumus	589	199	788	788
Ostud ja parendused	708	0	708	708
Muud ostud ja parendused	708	0	708	708
Amortisatsioonikulu	-268	-199	-467	-467
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

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	570	658
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 709	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 362	263
Energia	12 565	11 180
Elektrienergia	12 565	11 180
Alltöövõtutööd	6 000	10 400
Transpordikulud	560	0
Töökaitsevahendid	5 887	4 394
Muud	433	184
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 086	27 079

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	99 541	108 819
Energia	3 874	3 285
Kütus	3 874	3 285
Mitmesugused bürookulud	699	1 481
Lähetuskulud	12 809	10 566
Koolituskulud	600	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	202	16
Notari- ja õigusalsed teenused	5 877	6 732
Pangateenuste tasud	1 107	1 095
Raamatupidamiskulu	6 920	6 560
Kindlustuskulud	1 985	2 236
Masinate hooldus ja remont	2 579	1 394
Masinate kasutusrent	4 949	4 839
Ruumide hooldus-, remondi- ja kommunaalkulud	4 796	5 516
Muud	1 340	1 494
Kokku mitmesugused tegevuskulud	147 278	154 033

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	827 357	795 608
Sotsiaalmaksud	277 607	266 913
Kokku tööjõukulud	1 104 964	1 062 521
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	28

Lisa 9 Muud ärikulud (eurodes)

	2022	2021
Muud	494	255
Kokku muud ärikulud	494	255

Lisa 10 Intressikulud (eurodes)

	2022	2021
Muud intressikulud	678	740
Kokku intressikulud	678	740

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
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

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

Seotud osapooled on:

* 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 ettevõtjad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2023

Estrak Invest OÜ (registrikood: 12143130) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA OHERJUS	Juhatuse liige	04.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 744
Kokku	142 929
Jaotamine	
Dividendideks	110 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 929
Kokku	142 929

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 744
Kokku	142 929
Jaotamine	
Dividendideks	110 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 929
Kokku	142 929

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	1389188	99.98%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	210	0.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiko Kiviselg	38608054219	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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