

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ EstRek

registrikood: 11021933

tänavaja talu nimi, Vesivärava 24A-11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10126

telefon: +372 56298044, +358 400703079

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

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ EstRek alustas tegevust 2004 aasta teisest poolaastast.

Põhitegevuseks oli

- Tööjõurent

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

Äritegevuse ülevaade

2013 aastal saadi tulu tööjõurendi eest 1,5 milj.- eur.

Samas tegevus valdkonnas jätkatakse ka 2014 aastal.

Majandusaastal tehtud arengu-ja uurimusväljaminekuid ei olnud , ei tehtud ka 2014 aastaks.

Tootmist ja kaubandustegevust ei olnud. Ekspordiks toodangut ei saadetud.

Aruandeperioodi kasumiks kujunes 27891 .- eur-i

Äriühingust raamatupidamiskohustustlase omakapital bilansipäeva seisuga on 156066.- eur

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 697	90 106	2
Nõuded ja ettemaksed	168 733	120 676	
Kokku käibevara	192 430	210 782	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	33 329	39 731	5
Kokku põhivara	33 329	39 731	
Kokku varad	225 759	250 513	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	69 693	122 338	
Kokku lühiajalised kohustused	69 693	122 338	
Kokku kohustused	69 693	122 338	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 363	91 378	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 891	33 985	
Kokku omakapital	156 066	128 175	
Kokku kohustused ja omakapital	225 759	250 513	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 555 011	1 610 718	9
Muud äritulud	0	7 255	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 212 955	-1 278 317	10
Mitmesugused tegevuskulud	-191 448	-181 817	11
Tööjõukulud	-109 675	-110 312	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 910	-7 687	
Muud ärikulud	-6 132	-6 169	
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 891	33 671	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 891	33 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 891	33 671	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	27 891	33 671
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 910	7 687
Muud korrigeerimised	0	466
Kokku korrigeerimised	6 910	8 153
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-48 058	-64 888
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-52 645	37 422
Kokku rahavood äritegevusest	-65 902	14 358
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-507	-8 368
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-507	-8 368
Kokku rahavood	-66 409	5 990
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 106	84 116
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-66 409	5 990
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 697	90 106

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 891	27 891
31.12.2013	2 556	256	153 254	156 066

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estrek 2013. 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.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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.

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. Kuldesse 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

5-33%

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

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

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.

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha	2	16
Pangakontod kokku	23 695	90 090
Kokku raha	23 697	90 106

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	119 349	72 676
Kokku nõuded ostjate vastu	119 349	72 676

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	634		10 799	
Üksikisiku tulumaks		2 760		2 451
Erisoodustuse tulumaks		276		
Sotsiaalmaks		30 041		46 564
Kohustuslik kogumispension		1 793		2 292
Töötuskindlustusmaksed		3 084		5 103
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	634	37 954	10 799	56 410

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Ostud ja parendused			507	507	507
Amortisatsioonikulu		-3 570	-3 339	-6 909	-6 909
31.12.2013					
Soetusmaksumus	30 019	17 753	13 328	31 081	61 100
Akumuleeritud kulum	-7 803	-12 468	-7 500	-19 968	-27 771
Jääkmaksumus	22 216	5 285	5 828	11 113	33 329

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tarnijatele tasumata arved	4 465	3 624
Kokku võlad tarnijatele	4 465	3 624

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	18 651	5 749
Puhkusetasude kohustus	7 097	7 176
Kokku võlad töövõtjatele	25 748	12 925

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	1 555 011	1 610 718
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 555 011	1 610 718
Kokku müügitulu	1 555 011	1 610 718
Müügitulu tegevusalade lõikes		
78301 Muu inimressursiga varustamine	1 503 883	1 603 734
68201 kinnisvara üürileandmine	47 672	6 984
Hüvitised ja leppetrahvid	3 456	0
Kokku müügitulu	1 555 011	1 610 718

2013 aastal osutati tööjõuvahendus teenust kokku 1 503 602 eur-i eest, sellest 1 501 069.- oli 0% käibemaksuga maksustatav käive, 2815.- oli 20%käibemaksugamaksustatavkäive. Erasisikutelt saadi üüritulu 51 087.-eur.

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 363	29 365
Renditöötajate töötasu	877 710	958 472
Renditöötajate töötasuga seotud kulutused	319 882	290 480
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 212 955	1 278 317

-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 kulud.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	49 475	43 013
Energia	13 283	19 528
Elektrienergia	3 826	3 403
Kütus	9 457	16 125
Mitmesugused bürookulud	52 068	34 434
Lähetuskulud	576	0
Koolituskulud	3 052	675
Ostetud transporditeenused	45 064	36 922
Kindlustus	0	20 809
Juriidilised kulud	27 930	0
Muud	0	26 436
Kokku mitmesugused tegevuskulud	191 448	181 817

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	80 671	82 332
Sotsiaalmaksud	29 004	31 326
Puhkusetasudekulud	0	-3 346
Kokku tööjõukulud	109 675	110 312
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

2013 aastal on tööjõukuludena on arvestatud koosseisuliste töötajate palga ja palgaga seotud maksudekulu. 2013 on renditööjõud arvestatud eraldi mis on näidatud lisa 10.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	54 870	55 471

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2014

OÜ EstRek (registrikood: 11021933) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KIRSPUU	Juhatuse liige	28.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 891
Kokku	153 254
Jaotamine	
Dividendideks	27 891
Kokku	27 891

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	1503884	96.71%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	47672	3.07%	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