

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ EstRek

registrikood: 11021933

tänavatalu 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
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ EstRek alustas tegevust 2004 aasta teisest poolaastast.

Põhitegevuseks on

- Tööjõurent

- Konsultatsioonide andmine ehitus -ja kinnisvara valdkonnas.

Äritegevuse ülevaade

2014 aastal saadi käivet tööjõurendi eest 1,4 milj.- eur.

Samas tegevus valdkonnas jätkatakse ka 2015 aastal.

Majandusaastal tehtud arengu-ja uurimusväljaminekuid ei olnud , ei tehtud ka 2015 aastaks.

Tootmist ja kaubandustegevust ei olnud. Ekspordiks toodangut ei saadetud.

Aruandeperioodi kahjumiks kujunes -31132 .- eur-i

Äriühingust raamatupidamiskohustuslase omakapital bilansipäeva seisuga on 124 934.- eur

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 894	23 697	2
Nõuded ja ettemaksed	151 789	168 733	
Kokku käibevara	181 683	192 430	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 766	33 329	5
Kokku põhivara	29 766	33 329	
Kokku varad	211 449	225 759	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	86 515	69 693	
Kokku lühiajalised kohustused	86 515	69 693	
Kokku kohustused	86 515	69 693	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 254	125 363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 132	27 891	
Kokku omakapital	124 934	156 066	
Kokku kohustused ja omakapital	211 449	225 759	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 486 694	1 555 011	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 194 134	-1 212 955	10
Mitmesugused tegevuskulud	-180 746	-191 448	11
Tööjõukulud	-133 701	-109 675	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 778	-6 910	
Muud ärikulud	-4 464	-6 132	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-31 129	27 891	
Muud finantstulud ja -kulud	-3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 132	27 891	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 132	27 891	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-31 129	27 891	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 778	6 910	
Muud korrigeerimised	-74	0	
Kokku korrigeerimised	4 704	6 910	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 944	-48 058	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 822	-52 645	
Kokku rahavood äritegevusest	7 341	-65 902	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 144	-507	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 144	-507	
Kokku rahavood	6 197	-66 409	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 697	90 106	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 197	-66 409	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 894	23 697	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-31 132	-31 132
31.12.2014	2 556	256	122 122	124 934

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estrek 2014. 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.

2014. 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 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.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha	2	2
Pangakontod kokku	29 892	23 695
Kokku raha	29 894	23 697

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	92 039	119 349
Kokku nõuded ostjate vastu	92 039	119 349

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	326		634	
Üksikisiku tulumaks		2 736		2 760
Erisoodustuse tulumaks				276
Sotsiaalmaks		28 626		30 041
Kohustuslik kogumispension		1 679		1 793
Töötuskindlustusmaksed		2 749		3 084
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 355			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 681	35 790	634	37 954

8355 .-€ on 05.12.14 Soome maksuametile (Verohallinto) tasutud tulumaksu ettemaks, mis on vaidlustatud.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Ostud ja parendused			1 144	1 144	1 144
Amortisatsioonikulu		-1 704	-3 074	-4 778	-4 778
Muud muutused			71	71	71
31.12.2014					
Soetusmaksumus	30 019	8 550	12 352	20 902	50 921
Akumuleeritud kulum	-7 803	-4 969	-8 383	-13 352	-21 155
Jääkmaksumus	22 216	3 581	3 969	7 550	29 766

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tarnijatele tasumata arved	1 812	4 465
Kokku võlad tarnijatele	1 812	4 465

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	24 065	18 651
Puhkusetasude kohustus	6 848	7 097
Kokku võlad töövõtjatele	30 913	25 748

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	1 486 694	1 555 011
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 486 694	1 555 011
Kokku müügitulu	1 486 694	1 555 011
Müügitulu tegevusalade lõikes		
78301 Muu inimressursiga varustamine	1 405 253	1 503 883
68201 kinnisvara üürileandmine	74 124	47 672
Hüvitised ja leppetrahvid	7 317	3 456
Kokku müügitulu	1 486 694	1 555 011

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

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 875	15 363
Renditöötajate töötasu	892 049	877 710
Renditöötajate töötasuga seotud kulutused	295 210	319 882
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 194 134	1 212 955

-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)

	2014	2013
Üür ja rent	51 728	49 475
Energia	10 485	13 283
Elektrienergia	2 771	3 826
Kütus	7 714	9 457
Mitmesugused bürookulud	52 281	52 068
Lähetuskulud	768	576
Koolituskulud	312	3 052
Ostetud transporditeenused	52 587	45 064
Kindlustus	2 279	0
Juriidilised kulud	10 306	27 930
Kokku mitmesugused tegevuskulud	180 746	191 448

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	98 950	80 671
Sotsiaalmaksud	34 752	29 004
Puhkusetasudekulud	0	0
Kokku tööjõukulud	133 702	109 675
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	54 657	54 870

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

OÜ EstRek (registrikood: 11021933) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KIRSPUU	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 132
Kokku	122 122

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	1405253	94.52%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	74124	4.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tomi Ensio Oksa	04.09.1963	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