

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ EstRek

registrikood: 11021933

tänavatalu nimi, Vesivärava 24A-11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10126

telefon: +358 400703079

e-posti aadress: kaido.kirspuu@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	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ EstRek alustas tegevust 2004 aasta teisest poolaastast.

Põhitegevuseks on

- Tööjõurent
- Konsultatsioonide andmine ehitus -ja kinnisvara valdkonnas.

Äritegevuse ülevaade

2015 aastal saadi käivet tööjõurendi eest 965 tuh. euri

Samas tegevus valdkonnas jätkatakse ka 2016 aastal.

Majandusaastal tehtud arengu-ja uurimusväljaminekuid ei olnud , ei tehtud ka 2016 aastaks.

Tootmist ja kaubandustegevust ei olnud. Ekspordiks toodangut ei saadetud.

Aruandeperioodi kahjumiks kujunes -22957 .- eur-i

Äriühingust raamatupidamiskohustuslase omakapital bilansipäeva seisuga on 101 976.- eur

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 509	29 894	2
Nõuded ja ettemaksed	154 412	151 789	
Kokku käibevara	179 921	181 683	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 658	29 766	5
Kokku põhivara	1 658	29 766	
Kokku varad	181 579	211 449	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	80 036	86 515	
Kokku lühiajalised kohustused	80 036	86 515	
Kokku kohustused	80 036	86 515	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 122	153 254	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 391	-31 132	
Kokku omakapital	101 543	124 934	
Kokku kohustused ja omakapital	181 579	211 449	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 029 103	1 486 694	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-835 627	-1 194 134	10
Mitmesugused tegevuskulud	-105 664	-180 746	11
Tööjõukulud	-105 030	-133 701	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 061	-4 778	
Muud ärikulud	-4 112	-4 464	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-23 391	-31 129	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 391	-31 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 391	-31 132	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-23 391	-31 129
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 961	4 778
Muud korrigeerimised	0	-74
Kokku korrigeerimised	-11 961	4 704
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 622	16 944
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 280	16 822
Muud rahavood äritegevusest	40 069	0
Kokku rahavood äritegevusest	815	7 341
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 144
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 144
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-25 200	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 200	0
Kokku rahavood	-4 385	6 197
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 894	23 697
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 385	6 197
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 509	29 894

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 391	-23 391
31.12.2015	2 556	256	98 731	101 543

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estrek 2015. 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 vähendamisena.

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

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	2	2
Pangakontod kokku	25 507	29 892
Kokku raha	25 509	29 894

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	69 016	92 039
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	25 314	0
Kokku nõuded ostjate vastu	94 330	92 039

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 421		326	
Üksikisiku tulumaks		1 460		2 736
Erisoodustuse tulumaks		441		
Sotsiaalmaks		29 510		28 626
Kohustuslik kogumispension		2 270		1 679
Töötuskindlustusmaksed		1 287		2 749
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 355		8 355	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 776	34 968	8 681	35 790

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Amortisatsioonikulu			-811	-811	-811
Müügid	-22 216	-3 581	-1 500	-5 081	-27 297
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	0	10 852	10 852	10 852
Akumuleeritud kulum	0	0	-9 194	-9 194	-9 194
Jääkmaksumus	0	0	1 658	1 658	1 658

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijatele tasumata arved	4 121	1 812
Ettemaks	2 485	0
Kokku võlad tarnijatele	6 606	1 812

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	21 237	24 065
Puhkusetasude kohustus	4 425	6 848
Kokku võlad töövõtjatele	25 662	30 913

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	1 029 103	1 486 694
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 029 103	1 486 694
Kokku müügitulu	1 029 103	1 486 694
Müügitulu tegevusalade lõikes		
78301 Muu inimressursiga varustamine	965 178	1 405 253
68201 kinnisvara üürileandmine	55 848	74 124
Hüvitised ja leppetrahvid	8 077	7 317
Kokku müügitulu	1 029 103	1 486 694

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

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 292	6 875
Renditöötajate töötasu	621 668	892 049
Renditöötajate töötasuga seotud kulutused	211 667	295 210
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	835 627	1 194 134

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	24 700	51 728
Energia	7 046	10 485
Elektrienergia	6 139	2 771
Kütus	907	7 714
Mitmesugused bürookulud	27 905	52 281
Lähetuskulud	0	768
Koolituskulud	0	312
Ostetud transporditeenused	33 992	52 587
Kindlustus	240	2 279
Juriidilised kulud	4 781	10 306
Raamatupidamisteenus	7 000	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	105 664	180 746

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	78 995	98 950
Sotsiaalmaksud	26 036	34 752
Kokku tööjõukulud	105 031	133 702
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	5

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	47 072	54 657

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

OÜ EstRek (registrikood: 11021933) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KIRSPUU	Juhatuse liige	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 391
Kokku	98 731

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	965178	93.79%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	55848	5.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TOMI ENSIO OKSA	36309040042	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 400703079
E-posti aadress	kaido.kirspuu@estrek.ee