

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ EstRek

registrikood: 11021933

tänava/talu nimi, Juhkentali tn 40a-20

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10132

telefon: +358 400703079

e-posti aadress: tomi.oksa@estrek.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks on

- Tööjõurent
- Konsultatsioonide andmine ehitus -ja kinnisvara valdkonnas.

Äritegevuse ülevaade

2018 aastal saadi käivet tööjõurendi eest 681 tuh. euri

Samas tegevus valdkonnas jätkatakse ka 2019 aastal.

Majandusaastal tehtud arengu-ja uurimusväljaminekuid ei olnud , ei tehtud ka 2019 aastaks.

Tootmist ja kaubandustegevust ei olnud. Ekspordiks toodangut ei saadetud.

Aruandeperioodi kahjumiks kujunes -1953 eur-i

Äriühingust raamatupidamiskohustuslase omakapital bilansipäeva seisuga on 56 695.- eur

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 945	15 281	2
Nõuded ja ettemaksed	119 188	124 389	
Kokku käibevarad	144 133	139 670	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	662	0	
Kokku põhivarad	662	0	
Kokku varad	144 795	139 670	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	88 100	81 022	
Kokku lühiajalised kohustised	88 100	81 022	
Kokku kohustised	88 100	81 022	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 836	79 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 953	-23 535	
Kokku omakapital	56 695	58 648	
Kokku kohustised ja omakapital	144 795	139 670	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	721 379	634 501	8
Muud äritulud	2 916	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-633 988	-537 151	9
Mitmesugused tegevuskulud	-74 715	-119 261	10
Tööjõukulud	-15 137	0	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23	0	
Muud ärikulud	-2 385	-1 624	
Ärikasum (kahjum)	-1 953	-23 535	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 953	-23 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 953	-23 535	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estrek 2018. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise aluseks on raamatupidamisregistrites kirjendatud majandusaasta majandustehingud ja reguleerimiskanded.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigis kehtestatud Raamatupidamise seaduses § 3 lõige 15 alusel väike ettevõtteks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamisaruandega, mis on kooskõlas Eesti finantsaruande standarditega.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 64 eur-i

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, 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

Kuludid 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha	116	2
Pangakontod kokku	24 829	15 279
Kokku raha	24 945	15 281

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	72 277	45 320
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	19 726
Kokku nõuded ostjate vastu	72 277	65 046

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		300		
Käibemaks	1 200	22	2 426	
Üksikisiku tulumaks		404		70
Erisoodustuse tulumaks				38
Sotsiaalmaks		14 923		6 211
Kohustuslik kogumispension		514		
Töötuskindlustusmaksed		827		40
Intress		500		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 855	29 685	10 855	27 968
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 055	47 175	13 281	34 327

Soome maksuametile võla saldo 18830.-

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tarnijatele tasumata arved	5 423	17 324
Ettemaks	0	2 994
Kokku võlad tarnijatele	5 423	20 318

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	21 213	13 042
Puhkusetasude kohustis	744	0
Kokku võlad töövõtjatele	21 957	13 042

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	720 562	633 100
Eesti	817	1 401
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	721 379	634 501
Kokku müügitulu	721 379	634 501
Müügitulu tegevusalade lõikes		
78301 Muu inimressursiga varustamine	681 588	594 120
68201 kinnisvara üürileandmine	39 791	39 871
Hüvitised ja leppetrahvid	0	510
Kokku müügitulu	721 379	634 501

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	715	925
Alltöövõtutööd	23 701	0
Transpordikulud	26 118	16 356
Tööjõurent	435 020	392 263
Renditöötajate töötasuga seotud kulutused	148 434	127 607
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	633 988	537 151

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	8 194	9 100
Energia	3 630	4 257
Elektrienergia	1 536	3 975
Kütus	2 094	282
Mitmesugused bürookulud	12 728	18 356
Lähetuskulud	3 802	0
Koolituskulud	1 567	0
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	19 462	0
Juriidilised kulud	102	2 542
Raamatupidamisteenus	25 230	85 006
Kokku mitmesugused tegevuskulud	74 715	119 261

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	11 748	0
Sotsiaalmaksud	3 390	0
Kokku tööjõukulud	15 138	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	34 800	41 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.09.2019

OÜ EstRek (registrikood: 11021933) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOMI ENSIO OKSA	Juhatuse liige	17.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 953
Kokku	53 883

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	681588	94.48%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	39791	5.52%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 400703079
Mobiiltelefon	+372 56298044
E-posti aadress	kaido.kirspuu@estrek.ee