

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Staffrent Baltic OÜ

registrikood: 14166980

tänava/talu nimi, Ülemiste tee 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 58259094

e-posti aadress: dmitri@staffrent.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ STAFRENT BALTIC taastatud oma majandustegevus alates 01.10.2020 ja põhitegevus on ajutise tööjõu rent.

STAFRENT BALTIC OÜ varustab spetsialistidega tööjõudu vajavaid ettevõtteid. Ettevõttele on tööjõu rent kiire, lihtne ja tõhus moodus leida vajalik töötaja samuti hoolitseme, et meie töötajad oleks läbinud vastavad eriala- ja ohutuskoolitused.

Peamine tegevuse asukoht on Eesti.

Realiseerimismaht 2023.aastal moodustas 983 831 eurot. Aruadeaastal kasum moodustas 113 975 eurot.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgneva aastaks, on OÜ STAFRENT BALTIC põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis. Planeritakse järgmiste uute lepingute sõlmimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	243 745	332 190	
Nõuded ja ettemaksed	116 137	261 221	2
Kokku käibevarad	359 882	593 411	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	19 250	0	
Materiaalsed põhivarad	79 901	88 481	4
Kokku põhivarad	99 151	88 481	
Kokku varad	459 033	681 892	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 646	7 732	
Võlad ja ettemaksed	73 373	244 122	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	81 019	251 854	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	50 738	57 737	
Kokku pikaajalised kohustised	50 738	57 737	
Kokku kohustised	131 757	309 591	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	210 801	954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 975	368 847	
Kokku omakapital	327 276	372 301	
Kokku kohustised ja omakapital	459 033	681 892	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	983 831	2 240 129	
Muud äritulud	0	544 630	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 721	-573 475	
Mitmesugused tegevuskulud	-79 080	-181 308	
Tööjõukulud	-686 784	-1 560 452	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 615	-4 892	
Muud ärikulud	-2 515	-39	
Ärikasum (kahjum)	145 116	464 593	
Intressitulud	217	20	
Intressikulud	-2 654	-766	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	142 679	463 847	
Tulumaks	-28 704	-95 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 975	368 847	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ STAFRENT BALTIC 31.12.2023.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas SME IFRS ja rakendas peatükkide 11 ja 12 arvestusmeetodit.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Müügitulu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud finantsseisundi aruandes üllikviidseid vahendeid, näiteks sularaha kassas, raha arvelduskontodel ja raha teel pankadesse ning kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eur, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Ehitised ja rajatised 3-5%

Tootmiseseadmed 8-10%

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar ja IT seadmed 10-30%

Piiramata kasutusajaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Arortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja lõppväärtuse põhjendatust

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused, (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivseõiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustustekorrigeeritud soetusmaksumus on õldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteis kuu jooksul alates bilansikuupäevast või pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tuluna kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus kaupade müügi ja teenuste osutamise eest saadud või saadava tasu õiglast väärtust. Tulu arvestatakse käibemaksuga. Tulu kajastatakse ainult siis, kui tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta, on tõenäoline, et ettevõtte saab tehingust tulenevat majanduslikku kasu, olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale. Tulu suurust loetakse usaldusväärselt mõõdetavaks ainult siis, kui kõik tehinguga seotud asjaolud on selged.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, rendikulud, käibe allahindlus, põhivara kulum, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	86 437	86 437
Ostjatelt laekumata arved	86 437	86 437
Laenu nõuded	22 000	22 000
Ettemaksed	7 700	7 700
Muud makstud ettemaksed	7 700	7 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 137	116 137
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	261 221	261 221
Ostjatelt laekumata arved	261 221	261 221
Kokku nõuded ja ettemaksed	261 221	261 221

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7
Käibemaks	9 847	27 577
Üksikisiku tulumaks	4 907	32 066
Sotsiaalmaks	13 374	69 199
Kohustuslik kogumispension	580	1 446
Töötuskindlustusmaksed	971	5 016
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 679	135 311

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	92 007	1 487	93 494	0	93 494
Akumuleeritud kulum	-4 951	-62	-5 013	0	-5 013
Jääkmaksumus	87 056	1 425	88 481	0	88 481
Ostud ja parendused	0	0		1 036	1 036
Muud ostud ja parendused	0	0		1 036	1 036
Amortisatsioonikulu	-9 201	-186	-9 387	-229	-9 616
31.12.2023					
Soetusmaksumus	92 007	1 487	93 494	1 036	94 530
Akumuleeritud kulum	-14 152	-248	-14 400	-229	-14 629
Jääkmaksumus	77 855	1 239	79 094	807	79 901

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 325	22 325
Võlad töövõtjatele	14 679	14 679
Maksuvõlad	29 679	29 679
Saadud ettemaksed	6 690	6 690
Muud saadud ettemaksed	6 690	6 690
Kokku võlad ja ettemaksed	73 373	73 373
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 097	35 097
Võlad töövõtjatele	73 714	73 714
Maksuvõlad	135 311	135 311
Kokku võlad ja ettemaksed	244 122	244 122

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	617 525	1 166 636
Sotsiaalmaksud	69 259	393 516
Kokku tööjõukulud	686 784	1 560 152
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	14
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	20	68

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2024

Staffrent Baltic OÜ (registrikood: 14166980) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI PANKRATOV	Juhatuse liige	27.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	210 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 975
Kokku	324 776
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	174 776
Kokku	324 776

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	210 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 975
Kokku	324 776
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	324 776
Kokku	324 776

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	983831	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58259094
E-posti aadress	dmitri@staffrent.ee