

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ EstRek

registrikood: 11021933

tänavaja talu nimi, Juhkentali tn 40a-20
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10132

telefon: +358 400703079

e-posti aadress: estrek@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 ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks on - Tööjõurent - konsultatsioonide andmine ehitus -ja põllumajandus valdkonnas. Äritegevuse ülevaade 2023 aastal saadi käivet tööjõurendi eest 518 tuh. eurot. Samas tegevus valdkonnas jätkatakse ka 2024 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 183	27 011	2
Nõuded ja ettemaksed	53 569	76 512	3
Kokku käibevarad	89 752	103 523	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	114	
Kokku põhivarad	0	114	
Kokku varad	89 752	103 637	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	60 637	70 633	5
Kokku lühiajalised kohustised	60 637	70 633	
Kokku kohustised	60 637	70 633	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 650	41 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-347	-11 607	
Kokku omakapital	29 115	33 004	
Kokku kohustised ja omakapital	89 752	103 637	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	518 060	506 008	8
Muud äritulud	362	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-378 444	-385 400	9
Mitmesugused tegevuskulud	-33 465	-39 788	10
Tööjõukulud	-106 674	-91 485	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-114	-137	
Muud ärikulud	-74	-102	
Ärikasum (kahjum)	-349	-10 904	
Intressikulud	0	-702	
Muud finantstulud ja -kulud	2	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-347	-11 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-347	-11 607	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estrek 2023. 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha	116	116
Pangakontod kokku	36 067	26 895
Kokku raha	36 183	27 011

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	47 025	47 025	
Ostjatelt laekumata arved	47 025	47 025	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 012	1 012	4
Laenunõuded	4 475	4 475	
Ettemaksed	1 057	1 057	
Tulevaste perioodide kulud	997	997	
Muud makstud ettemaksed	60	60	
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 569	53 569	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	67 596	67 596	
Ostjatelt laekumata arved	67 596	67 596	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 805	3 805	4
Laenunõuded	4 269	4 269	
Ettemaksed	842	842	
Tulevaste perioodide kulud	842	842	
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 512	76 512	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	15 631	0	18 059
Üksikisiku tulumaks	0	7 858	0	5 692
Erisoodustuse tulumaks	0	1	0	300
Sotsiaalmaks	0	5 835	0	5 453
Kohustuslik kogumispension	0	3 115	0	1 296
Töötuskindlustusmaksed			0	383
Ettemaksukonto jääk	1 012		3 805	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 012	32 440	3 805	31 183

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 511	1 511	
Võlad töövõtjatele	18 547	18 547	
Maksuvõlad	32 440	32 440	4
Muud võlad	8 139	8 139	
Muud viitvõlad	8 139	8 139	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 637	60 637	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 621	15 621	
Võlad töövõtjatele	16 155	16 155	
Maksuvõlad	31 183	31 183	4
Muud võlad	7 674	7 674	
Muud viitvõlad	7 674	7 674	
Kokku võlad ja ettemaksed	70 633	70 633	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	18 547	16 155	5
Kokku võlad töövõtjatele	18 547	16 155	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	517 829	505 777
Eesti	231	231
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	518 060	506 008
Kokku müügitulu	518 060	506 008
Müügitulu tegevusalade lõikes		
78301 Muu inimressursiga varustamine	501 141	489 971
68201 kinnisvara üürileandmine	16 919	16 037
Hüvitised ja leppetrahvid		
Kokku müügitulu	518 060	506 008

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Alltöövõtutööd	58 975	109 011
Transpordikulud	16 126	12 647
Tööjõurent	286 092	250 967
Renditöötajate töötasuga seotud kulutused	17 019	12 775
Muud	232	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	378 444	385 400

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	3 600	3 600
Energia	110	117
Elektrienergia	110	117
Mitmesugused bürookulud	446	1 268
Lähetuskulud	4 649	5 602
Raamatupidamisteenus	8 640	10 891
Muud	16 020	18 310
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 465	39 788

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	315 011	270 850
Sotsiaalmaksud	72 487	64 771
Kokku tööjõukulud	387 498	335 621
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	28 920	23 273

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2024

EstRek OÜ (registrikood : 11021933) 01.01.2023 – 31.12.2023 majandusaasta
aruandmete andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Tomi Oksa

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

27.5.2024



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-347
Kokku	26 303
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 303
Kokku	26 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	501141	96.73%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16919	3.27%	Ei

Sidevahendid

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