

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ EstRek

registrikood: 11021933

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Juhkentali tn 40a-20

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 2024 aastal saadi käivet tööjõurendi eest 519 tuh. eurot. Samas tegevus valdkonnas jätkatakse ka 2025 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 215	36 183	2
Nõuded ja ettemaksed	56 842	53 569	3
Kokku käibevarad	93 057	89 752	
Kokku varad	93 057	89 752	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	68 381	60 637	5
Kokku lühiajalised kohustised	68 381	60 637	
Kokku kohustised	68 381	60 637	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 304	26 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 440	-347	
Kokku omakapital	24 676	29 115	
Kokku kohustised ja omakapital	93 057	89 752	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	519 060	518 060	8
Muud äritulud	0	362	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-362 233	-378 444	9
Mitmesugused tegevuskulud	-45 170	-33 465	10
Tööjõukulud	-115 857	-106 674	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-114	
Muud ärikulud	-240	-74	
Ärikasum (kahjum)	-4 440	-349	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 440	-347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 440	-347	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estrek 2024. 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha	116	116
Pangakontod kokku	36 099	36 067
Kokku raha	36 215	36 183

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 608	53 608
Ostjatelt laekumata arved	53 608	53 608
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 496	2 496
Laenunõuded	678	678
Ettemaksed	60	60
Muud makstud ettemaksed	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 842	56 842
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 025	47 025
Ostjatelt laekumata arved	47 025	47 025
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 012	1 012
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 496	0	1 012	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	71
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	1
Sotsiaalmaks	0	5 944	0	5 622
Kohustuslik kogumispension	0	105	0	107
Töötuskindlustusmaksed		432		409
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		29 762		26 230
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 496	36 243	1 012	32 440

Muud maksuvõlad – Ettevõttel on Soomes püsiv tegevuskoht, mille olemasolu toob kaasa maksukohustused vastavalt Soome Vabariigi seadusandlusele. Asjakohaste maksude hulka kuuluvad muu hulgas tööandjamaksud ning käibemaks.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 377	6 377
Võlad töövõtjatele	17 059	17 059
Maksuvõlad	36 243	36 243
Muud võlad	8 702	8 702
Muud viitvõlad	8 702	8 702
Kokku võlad ja ettemaksed	68 381	68 381
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 511	1 511
Võlad töövõtjatele	18 547	18 547
Maksuvõlad	32 440	32 440
Muud võlad	8 139	8 139
Muud viitvõlad	8 139	8 139
Kokku võlad ja ettemaksed	60 637	60 637

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Töötasude kohustis	17 059	18 547
Kokku võlad töövõtjatele	17 059	18 547

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	518 800	517 829
Eesti	260	231
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	519 060	518 060
Kokku müügitulu	519 060	518 060
Müügitulu tegevusalade lõikes		
78301 Muu inimressursiga varustamine	502 589	501 141
68201 kinnisvara üürileandmine	16 471	16 919
Hüvitised ja leppetrahvid		
Kokku müügitulu	519 060	518 060

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Alltöövõtutööd	44 941	58 975
Transpordikulud	15 005	16 126
Tööjõurent	288 487	286 092
Renditöötajate töötasuga seotud kulutused	11 855	17 019
Muud	1 945	232
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	362 233	378 444

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	2 100	3 600
Energia	119	110
Elektrienergia	119	110
Mitmesugused bürookulud	611	446
Lähetuskulud	16 361	4 649
Raamatupidamisteenus	9 274	8 640
Muud	16 705	16 020
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 170	33 465

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	320 225	315 011
Sotsiaalmaksud	73 724	70 964
Sotsiaalmaks Soome	1 144	1 523
Kokku tööjõukulud	395 093	387 498
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Tööjõukulud koosnevad Soomes töötavate renditöötajate palkadest, millelt sotsiaalmaks on tasutud Eestis, samas kui kõik ülejäänud maksukohustused täidetakse vastavalt Soome kehtivatele seadustele.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	33 426	28 920

Aruande allkirjad

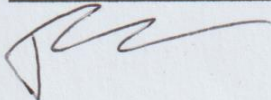
Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2025

EstRek OÜ (registrikood : 11021933) 01.01.2024 – 31.12.2024 majandusaasta aruandmete andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Tomi Oksa	Juhatuse liige	<u>25.6.2025</u> 
-----------	----------------	---

Aruande kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2025

OÜ EstRek (registrikood: 11021933) 01.01.2024 - 31.12.2024 imporditud majandusaasta aruande dokumendi õigsust on kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Elle Suija	Sisestaja	26.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 440
Kokku	21 864
Jaotamine	
Kokku	21 864

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööjõurent	78201	EMTAK 2025	502589	96.83%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	16471	3.17%	Ei