

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ NeestiN

registrikood: 14149540

postiaadress: Harju maakond, Maardu linn, Rajaniidu tn 24

postisihthnumber: 74114

telefon: +372 58048680

e-posti aadress: natvlass76@mail.ru

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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Müügitulu	8
Lisa 9 Muud äritulud	9
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 12 Tööjõukulud	9
Lisa 13 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Eessõna

NeestiN OÜ alustas oma tegevust 2016 aastal. Osaühingu NeestiN põhitegevusalaks on eesti keele koolitused huvilistele. Koolitused toimuvad renditud õpperuumides.

Tulud, kulud ja kasum

Realiseerimise netokäive 2023.aastal oli 62753 eurot. OÜ NeestiN müügikäibest moodustas 2023.a. 100% Eeesti turg. 2023 aasta tulemuseks oli kasum summas 4245 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (eur)	62753	35236
Brutokasumi määr %	6,76	2,52
Puhaskasum (eur)	4245	887
Puhasrentaablus	6,76	2,52
Lühiajaliste kohustuste kordaja	3,87	8,67
ROA	10,11	2,92
ROE	13,64	3,30

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

*Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

*ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Personal

NeestiN OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 inimene. Eelmisel aastal oli kasutatud ka töövõtulepinguga tööjõudu. 2023 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 46052 eurot, s.h. palgakulu 34418 eurot, sotsiaalmaksud summas 11634 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

NeestiN OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine majanduskeskkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 817	29 317	2
Nõuded ja ettemaksed	3 152	1 059	3
Kokku käibevarad	41 969	30 376	
Kokku varad	41 969	30 376	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 855	3 507	5
Kokku lühiajalised kohustised	10 855	3 507	
Kokku kohustised	10 855	3 507	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 119	23 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 245	887	
Kokku omakapital	31 114	26 869	
Kokku kohustised ja omakapital	41 969	30 376	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	62 753	35 236	8
Muud äritulud	4	4 662	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 372	-952	10
Mitmesugused tegevuskulud	-5 088	-4 459	11
Tööjõukulud	-46 052	-33 183	12
Ärikasum (kahjum)	4 245	1 304	
Intressitulud	0	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 245	1 308	
Tulumaks	0	-421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 245	887	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NeestiN 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuva nõude on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on juhatuse liikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto pangas	38 817	29 317
Kokku raha	38 817	29 317

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 152	3 152	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 152	3 152	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 059	1 059	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 059	1 059	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 297		0
Üksikisiku tulumaks		1 960		739
Sotsiaalmaks		3 296		1 238
Kohustuslik kogumispension		29		0
Töötuskindlustusmaksed		240		90
Ettemaksukonto jääk	3 152		1 059	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 152	7 822	1 059	2 067

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	3 034	3 034	6
Maksuvõlad	7 822	7 822	4
Ümardamine	-1	-1	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 855	10 855	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	1 440	1 440	6
Maksuvõlad	2 067	2 067	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 507	3 507	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	3 034	1 440
Kokku võlad töövõtjatele	3 034	1 440

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 753	35 236
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 753	35 236
Kokku müügitulu	62 753	35 236
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keeleõpe	62 753	35 236
Kokku müügitulu	62 753	35 236

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	0
Toetus	0	4 662
Kokku muud äritulud	4	4 662

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Õppematerjalid	1 644	792
Väheväärtuslik põhivara	5 728	160
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 372	952

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	4 846	4 221
Pangateenused	42	38
Ostetud teenused	200	200
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 088	4 459

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	34 418	24 800
Sotsiaalmaksud	11 634	8 383
Kokku tööjõukulud	46 052	33 183
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	27 574	25 046

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2024

OÜ NeestiN (registrikood: 14149540) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA VLASSOVA	Juhatuse liige	25.06.2024
NIKOLAI VLASSOV	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 245
Kokku	28 364
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 364
Kokku	28 364

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	62753	100.00%	Jah