

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Non Serviam OÜ

registrikood: 14817288

tänava/talu nimi, Õunapuu

maja ja korteri number:

küla: Patika küla

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 73609

telefon: +372 5247648

e-posti aadress: erik.ounapuu@eesti.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	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Non Serviam OÜ loodi 02.10.2019. Käesolev aruanne kajastab perioodi 01.01.2022 - 31.12.2022.

Osaühingu peamiseks tegevusalaks on inkassoteenus (EMTAK 82911), mis moodustas müügikäibest 100%.
Peamiseks koostööpartneriteks aruandeperioodil oli Julianus Inkasso OÜ.

Aruandeperioodi müügikäive oli 66 073 eurot ning kasumiks kujunes 27 686 eurot.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Juhatus hindab majandusaasta kordaläinuks ning jätkab tegevust ka aastal 2023.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 613	58 533	2
Nõuded ja ettemaksed	12 904	6 205	3
Kokku käibevarad	63 517	64 738	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 253	854	
Kokku põhivarad	7 253	854	
Kokku varad	70 770	65 592	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 439	3 180	4
Kokku lühiajalised kohustised	4 439	3 180	
Kokku kohustised	4 439	3 180	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 145	27 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 686	32 660	
Kokku omakapital	66 331	62 412	
Kokku kohustised ja omakapital	70 770	65 592	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	66 073	66 288	5
Mitmesugused tegevuskulud	-15 133	-11 465	6
Tööjõukulud	-16 029	-16 056	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 152	-465	
Ärikasum (kahjum)	32 759	38 302	
Intressitulud	4	5	
Intressikulud	-91	-390	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 672	37 917	
Tulumaks	-4 986	-5 257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 686	32 660	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele. Põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raha

Bilansis kajastatud "Raha" sisaldavad pangakontode ja kassa saldosid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega 500 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad maksumusega alla 500 euro kantakse soetamisel kulusse. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest põhivara soetamisega otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldiõltuvalt nende kasulikust tööeast.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, ülejäänud kohustus on pikaajaline.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	50 613	58 533
Kokku raha	50 613	58 533

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 017	8 017
Ostjatelt laekumata arved	8 017	8 017
Muud nõuded	4 887	4 887
Viitlaekumised	4 887	4 887
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 904	12 904

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 205	6 205
Ostjatelt laekumata arved	6 205	6 205
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 205	6 205

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	640	640
Võlad töövõtjatele	771	771
Maksuvõlad	3 028	3 028
Kokku võlad ja ettemaksed	4 439	4 439
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	349	349
Võlad töövõtjatele	771	771
Maksuvõlad	2 025	2 025
Muud võlad	35	35
Muud viitvõlad	35	35
Kokku võlad ja ettemaksed	3 180	3 180

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 073	66 288
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 073	66 288
Kokku müügitulu	66 073	66 288
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 82911: inkassoteenus ja krediidiinfo	66 073	61 338
EMTAK 68201: enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	4 950
Kokku müügitulu	66 073	66 288

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	1 967	1 205
Transpordivahendiga seotud kulud	8 000	7 495
Sidekulud	859	602
Põhitegevusega seotud kulud	2 530	212
Muud	1 777	1 951
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 133	11 465

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	11 980	12 000
Sotsiaalmaksud	4 049	4 056
Kokku tööjõukulud	16 029	16 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	11 980	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2023

Non Serviam OÜ (registrikood: 14817288) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK ÕUNAPUU	Juhatuse liige	27.03.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 686
Kokku	63 831
Jaotamine	
Dividendideks	63 831
Kokku	63 831

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	66073	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik Õunapuu	38412140231	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5247648
E-posti aadress	erik.ounapuu@eesti.ee