

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: EP Consulting Services OÜ

registrikood: 12547040

tänava/talu nimi, Metsmaasika tn 3
maja ja korteri number:

küla: Alliku küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76403

telefon: +372 58859198

e-posti aadress: gerberpatrick1974@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

EP Consulting Services OÜ on kantud Eesti Vabariigi Äriregistrisse 03.10.2013 reg.nr. 12547040.

Põhiliseks tegevusalaks on ärikonsultatsioonide ja coachinguprogrammide pakkumine.

Peamised finantssuhtarvud:

Käibe kasv (%) 5 (2023.a.) 89 (2022.a.)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) 6,25 (2023.a.) 6,20 (2022.a.)

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid: Käibe kasv(%)=(müügitulu 2023-müügitulu 2022)/müügitulu 2022*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

EP Consulting Services OÜ arengusuunad aastaks 2024 on:

Hoida olemasolevaid kliendisuhteid ja leida lisaks uusi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 184	59 943	
Nõuded ja ettemaksed	15 680	23 560	2
Varud	196	196	
Kokku käibevarad	81 060	83 699	
Kokku varad	81 060	83 699	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 962	13 496	3
Kokku lühiajalised kohustised	12 962	13 496	
Kokku kohustised	12 962	13 496	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 703	11 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 895	55 722	
Kokku omakapital	68 098	70 203	
Kokku kohustised ja omakapital	81 060	83 699	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	182 886	174 486	6
Mitmesugused tegevuskulud	-16 098	-31 269	
Tööjõukulud	-101 575	-78 743	7
Muud ärikulud	4	-4	
Ärikasum (kahjum)	65 217	64 470	
Intressitulud	4	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 221	64 472	
Tulumaks	-12 326	-8 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 895	55 722	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EP Consulting Services OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhiolemus on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

EP Consulting Services OÜ aastaaruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetele RTJ 15 p.62 (a). Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

EP Consulting Services OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete väärtuse langust (vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase 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

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on alates 01.01.2015.a. 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu

10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
2. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõttjad);
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 680	15 680
Ostjatelt laekumata arved	15 680	15 680
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 680	15 680
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 560	23 560
Ostjatelt laekumata arved	23 560	23 560
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 560	23 560

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	90	90
Võlad töövõtjatele	4 800	4 800
Maksuvõlad	8 072	8 072
Kokku võlad ja ettemaksed	12 962	12 962
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	120	120
Võlad töövõtjatele	5 400	5 400
Maksuvõlad	7 976	7 976
Kokku võlad ja ettemaksed	13 496	13 496

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 286	451
Üksikisiku tulumaks	2 400	2 650
Sotsiaalmaks	4 047	4 475
Kohustuslik kogumispension	45	70
Töötuskindlustusmaksed	294	326
Intress	0	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 072	7 976

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
31.12.2023 on osaühingu osakapitali suuruseks 2 500 eurot. Ettevõtte osakapital koosneb kahest osast.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 739	87 783
Saksamaa	133 163	78 150
Läti	0	6 000
Kreeka	1 984	2 053
Iirimaa	0	500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	182 886	174 486
Kokku müügitulu	182 886	174 486
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärikonsultatsioon	150 963	158 986
Meeskonnakoolitus	31 923	15 500
Kokku müügitulu	182 886	174 486

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	75 916	58 851
Sotsiaalmaksud	25 660	19 892
Kokku tööjõukulud	101 576	78 743
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2024

EP Consulting Services OÜ (registrikood: 12547040) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PATRICK GERBER	Juhatuse liige	13.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 895
Kokku	65 598
Jaotamine	
Dividendideks	42 427
Kokku	42 427

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 895
Kokku	65 598
Jaotamine	
Dividendideks	42 427
Kokku	42 427

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	150963	82.54%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	31923	17.46%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58859198
E-posti aadress	gerberpatrick1974@gmail.com