

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Non Serviam OÜ

registrikood: 14817288

tänava/talu nimi, Õunapuu
maja ja korteri number:

küla: Patika küla

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 73609

telefon: +372 5247648

e-posti aadress: erik.6unapuu@gmail.com

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 01.01.2023 - 31.12.2023.

Osaühingu peamiseks tegevusaladeks on arvutialased konsultatsioonid (EMTAK 62021), mis moodustas müügikäibest 54,96% ja inkassoteenus (EMTAK 82911), mis moodustas müügikäibest 45,04%.

Peamiseks koostööpartneriteks aruandeperioodil oli Julianus Inkasso OÜ.

Aruandeperioodi müügikäive oli 75 842 eurot ning kasumiks kujunes 37 594 eurot.

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

Juhatus hindab majandusaasta kordaläinuks ning jätkab tegevust ka aastal 2024.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 665	50 613	2
Nõuded ja ettemaksed	13 033	12 904	3
Kokku käibevarad	73 698	63 517	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 225	7 253	
Kokku põhivarad	5 225	7 253	
Kokku varad	78 923	70 770	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 319	4 439	4
Kokku lühiajalised kohustised	4 319	4 439	
Kokku kohustised	4 319	4 439	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 510	36 145	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 594	27 686	
Kokku omakapital	74 604	66 331	
Kokku kohustised ja omakapital	78 923	70 770	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	75 842	66 073	5
Muud äritulud	449	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 674	-15 133	6
Tööjõukulud	-16 317	-16 029	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 028	-2 152	
Ärikasum (kahjum)	43 272	32 759	
Intressitulud	6	4	
Intressikulud	0	-91	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 278	32 672	
Tulumaks	-5 684	-4 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 594	27 686	

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 1000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad maksumusega alla 1000 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 1000

Finantskohustised

Kõiki finantskohustisi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustised, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, ülejäänud kohustis 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	60 665	50 613
Kokku raha	60 665	50 613

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 116	8 116
Ostjatelt laekumata arved	8 116	8 116
Muud nõuded	4 917	4 917
Viitlaekumised	4 917	4 917
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 033	13 033
	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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 411	1 411
Võlad töövõtjatele	800	800
Maksuvõlad	2 108	2 108
Kokku võlad ja ettemaksed	4 319	4 319
	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

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 842	66 073
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 842	66 073
Kokku müügitulu	75 842	66 073
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 82911: inkassoteenus ja krediidiinfo	34 159	66 073
EMTAK 62021: arvutialased konsultatsioonid	41 683	0
Kokku müügitulu	75 842	66 073

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	1 307	1 967
Transpordivahendiga seotud kulud	8 419	8 000
Sidekulud	964	859
Põhitegevusega seotud kulud	3 984	2 530
Muud	0	1 777
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 674	15 133

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	12 195	11 980
Sotsiaalmaksud	4 122	4 049
Kokku tööjõukulud	16 317	16 029
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		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 195	11 980

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2024

Non Serviam OÜ (registrikood: 14817288) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK ÕUNAPUU	Juhatuse liige	11.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 594
Kokku	72 104
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 104
Kokku	72 104

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 594
Kokku	72 104
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 104
Kokku	72 104

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	41683	54.96%	Jah
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	34159	45.04%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5247648
E-posti aadress	erik.6unapuu@gmail.com