

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: CompanioEstonia OÜ

registrikood: 14522788

**tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 5 // Sepapaja tn 4
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: legal@tuempresanenestonia.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

CompanioEstonia OÜ on registreeritud 10.07.2018.a. Ettevõtte peamiseks põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine ja ärinõustamine.

Alates 2023. aasta 1 jaanuarist kuni 2023. a. 31.detsembrini moodustas CompanioEstonia OÜ müügitulu 1 298 351 eurot, kasum oli 131 981 eurot.

Tegevusaruanne on koostatud lähtudes raamatupidamise seaduse §-st 24 ja äriseadustiku §-st 179.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	246 612	164 749	2
Nõuded ja ettemaksed	12 084	7 807	3
Varud	0	77	
Kokku käibevarad	258 696	172 633	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 947	16 450	4
Kokku põhivarad	13 947	16 450	
Kokku varad	272 643	189 083	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	133 658	86 079	5
Kokku lühiajalised kohustised	133 658	86 079	
Kokku kohustised	133 658	86 079	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 504	149 368	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 981	-48 864	
Kokku omakapital	138 985	103 004	
Kokku kohustised ja omakapital	272 643	189 083	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 298 351	1 018 405	
Muud äritulud	7 731	14 867	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-424 904	-380 924	
Mitmesugused tegevuskulud	-398 869	-321 672	
Tööjõukulud	-321 889	-362 927	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 391	-5 318	
Muud ärikulud	-3 076	-3 429	
Ärikasum (kahjum)	150 953	-40 998	
Muud finantstulud ja -kulud	1 318	-38	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	152 271	-41 036	
Tulumaks	-20 290	-7 828	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 981	-48 864	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CompanioEstonia OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2023 ja lõppes 31. detsember 2023. Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse ottemetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 .a. on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud euroopa keskpanka valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansiskorrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 euro ja mille kasulik eluiga on üle kahe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluiga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine, amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud tema bilansilise jääkmaksumuse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kõik olulised vara kasutamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule .

Tulud

Tulusid kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha ja Pank	246 612	164 749
Kokku raha	246 612	164 749

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 745	2 745
Ostjatelt laekumata arved	2 745	2 745
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Ettemaksed	9 335	9 335
Muud makstud ettemaksed	9 335	9 335
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 084	12 084
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 729	4 729
Ostjatelt laekumata arved	4 729	4 729
Ettemaksed	3 078	3 078
Muud makstud ettemaksed	3 078	3 078
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 807	7 807

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	18 929	689	19 618	19 618
Akumuleeritud kulum	-3 168	-4	-3 172	-3 172
Jääkmaksumus	15 761	685	16 446	16 446
Ostud ja parendused	4 899	275	5 174	5 174
Amortisatsioonikulu	-5 096	-74	-5 170	-5 170
31.12.2022				
Soetusmaksumus	23 828	964	24 792	24 792
Akumuleeritud kulum	-8 264	-78	-8 342	-8 342
Jääkmaksumus	15 564	886	16 450	16 450
Ostud ja parendused	2 517	0	2 517	2 517
Amortisatsioonikulu	-4 943	-77	-5 020	-5 020
31.12.2023				
Soetusmaksumus	26 345	964	27 309	27 309
Akumuleeritud kulum	-13 207	-155	-13 362	-13 362
Jääkmaksumus	13 138	809	13 947	13 947

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	47 977	47 977
Võlad töövõtjatele	27 451	27 451
Maksuvõlad	51 278	51 278
Muud võlad	6 952	6 952
Muud viitvõlad	6 952	6 952
Kokku võlad ja ettemaksed	133 658	133 658
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 178	32 178
Võlad töövõtjatele	19 100	19 100
Maksuvõlad	27 257	27 257
Muud võlad	7 544	7 544
Muud viitvõlad	7 544	7 544
Saadud ettemaksed		0
Muud saadud ettemaksed		0
Kokku võlad ja ettemaksed	86 079	86 079

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	261 172	282 593
Sotsiaalmaksud	60 717	80 334
Kokku tööjõukulud	321 889	362 927
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 150	79
Kokku võlad ja ettemaksed	1 150	79

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2023	2022
Arvestatud tasu	85 267	54 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2024

CompanioEstonia OÜ (registrikood: 14522788) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGNACIO NIETO CARVAJAL	Management board member	27.05.2024
Resolutsioon:	Approved. Dividend distribution agreed.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 981
Kokku	136 485
Jaotamine	
Dividendideks	131 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 485
Kokku	136 485

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 981
Kokku	136 485
Jaotamine	
Dividendideks	131 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 485
Kokku	136 485

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1169055	90.04%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	129296	9.96%	Ei