

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Sergon Kaubandus

registrikood: 10481383

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
A. H. Tammsaare tee 98

postisihthnumber: 12913

telefon: +372 56218707, +372 6098924

faks: +372 6098970

e-posti aadress: osmankebab@gmail.com

veebilehe aadress: www.osman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte OÜ Sergon Kaubandus põhitegevuseks on toitlustamine. Ettevõtte opereeris kuni 2021 aasta lõpuni kahe söögikohaga, üks Tallinnas Mustamäel ja teine Tabasalus.

Seoses COVID-19 pandeemiaga olime sunnitud ühest söögikohast 2021 aastal loobuma ja alates detsembri lõpust sulgesime Tabasalu söögikoha.

2023 kevadel sulgesime ka teise toidukoha.

2024 aastal plaanitakse jätkata toitlustuse pakkumisega suurüritustel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	176	114
Nõuded ja ettemaksed	5 173	276
Varud	50 050	49 607
Kokku käibevarad	55 399	49 997
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	111 587	111 587
Materiaalsed põhivarad	6 728	11 326
Kokku põhivarad	118 315	122 913
Kokku varad	173 714	172 910
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	127 543	108 943
Kokku lühiajalised kohustised	127 543	108 943
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	27 324	46 872
Kokku pikaajalised kohustised	27 324	46 872
Kokku kohustised	154 867	155 815
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	16 200	16 200
Kohustuslik reservkapital	1 726	1 726
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-831	21 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 752	-22 460
Kokku omakapital	18 847	17 095
Kokku kohustised ja omakapital	173 714	172 910

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	43 968	145 112
Muud äritulud	823	39
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 987	-45 634
Mitmesugused tegevuskulud	-34 755	-69 729
Tööjõukulud	0	-51 097
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-473	-1 152
Muud ärikulud	-1 824	0
Ärikasum (kahjum)	1 752	-22 461
Intressitulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 752	-22 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 752	-22 460

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sergon Kaubandus 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministri poolt kinnitatud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotote põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse

põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objektisoetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Müügiototel põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objekte, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiototel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiototel põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglates väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 421	4 421	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	752	752	
Laenunõuded	111 587	0	111 587
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 760	5 173	111 587
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	276	276	
Ostjatelt laekumata arved	276	276	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Laenunõuded	111 587	0	111 587
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 863	276	111 587

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	5 752	9 771	6 622	22 145
Akumuleeritud kulum	-5 261	-600	-3 806	-9 667
Jääkmaksumus	491	9 171	2 816	12 478
Amortisatsioonikulu	-144	-611	-397	-1 152
31.12.2022				
Soetusmaksumus	5 752	9 771	6 622	22 145
Akumuleeritud kulum	-5 405	-1 211	-4 203	-10 819
Jääkmaksumus	347	8 560	2 419	11 326
Amortisatsioonikulu	-347	-1 832	4 203	2 024
Müügid (jääkmaksumuses)			-6 622	-6 622
31.12.2023				
Soetusmaksumus	5 752	9 771	0	15 523
Akumuleeritud kulum	-5 752	-3 043	0	-8 795
Jääkmaksumus	0	6 728	0	6 728

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	191	191	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	3 979	3 979	
Muud võlad	150 697	123 373	27 324
Kokku võlad ja ettemaksed	154 867	127 543	27 324
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	11 732	11 732	
Võlad töövõtjatele	2 259	2 259	
Maksuvõlad	3 173	3 173	
Muud võlad	138 651	91 779	46 872
Kokku võlad ja ettemaksed	155 815	108 943	46 872

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 968	145 112
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 968	145 112
Kokku müügitulu	43 968	145 112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	43 968	145 112
Kokku müügitulu	43 968	145 112

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	39 510
Sotsiaalmaksud	0	11 587
Kokku tööjõukulud	0	51 097
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	8 690

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

osaühing Sergon Kaubandus (registrikood: 10481383) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VIILMANN	Juhatuse liige	01.07.2024
PRIIT ELHI	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 752
Kokku	921
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	921
Kokku	921

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 752
Kokku	921
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	921
Kokku	921

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	43968	100.00%	Jah