

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing Sergon Kaubandus

registrikood: 10481383

tänava/talu nimi, A. H. Tammsaare tee 98
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 loobuma ja alates detsembri lõpust sulgesime Tabasalu söögikoha.

2022 aastal plaanitakse jätkata sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 392	22 449
Nõuded ja ettemaksed	6 323	1 568
Varud	38	0
Kokku käibevarad	9 753	24 017
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	113 000	137 000
Materiaalsed põhivarad	12 478	4 371
Kokku põhivarad	125 478	141 371
Kokku varad	135 231	165 388
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	48 804	75 059
Kokku lühiajalised kohustised	48 804	75 059
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	46 872	0
Kokku pikaajalised kohustised	46 872	0
Kokku kohustised	95 676	75 059
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	16 200	16 200
Kohustuslik reservkapital	1 726	1 726
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 403	117 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 774	-45 409
Kokku omakapital	39 555	90 329
Kokku kohustised ja omakapital	135 231	165 388

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	179 775	477 120
Muud äritulud	37 642	19 413
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 583	-255 444
Mitmesugused tegevuskulud	-99 609	-133 798
Tööjõukulud	-56 272	-157 566
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 664	-1 080
Muud ärikulud	-205	-940
Ärikasum (kahjum)	-51 916	-52 295
Intressitulud	1 253	7 824
Intressikulud	-111	-938
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-50 774	-45 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 774	-45 409

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sergon Kaubandus 2021. 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 Keskpanka valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 459	2 459	
Ostjatelt laekumata arved	2 459	2 459	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 864	3 864	
Laenunõuded	113 000		113 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 323	6 323	113 000

	31.12.2020	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 568	1 568	
Ostjatelt laekumata arved	1 568	1 568	
Laenunõuded	137 000		137 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 568	1 568	137 000

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid		
31.12.2019				
Soetusmaksumus	5 752	0	22 022	27 774
Akumuleeritud kulum	-4 701	0	-17 622	-22 323
Jääkmaksumus	1 051	0	4 400	5 451
Amortisatsioonikulu	-288		-792	-1 080
31.12.2020				
Soetusmaksumus	5 752	0	22 022	27 774
Akumuleeritud kulum	-4 989	0	-18 414	-23 403
Jääkmaksumus	763	0	3 608	4 371
Ostud ja parendused		9 771		9 771
Amortisatsioonikulu	-272	-600	14 608	13 736
Muud muutused			-15 400	-15 400
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	35 636	35 636	
Võlad töövõtjatele	3 144	3 144	
Maksuvõlad	1 594	1 594	
Muud võlad	55 302	8 430	46 872
Kokku võlad ja ettemaksed	95 676	48 804	46 872

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	49 851	49 851	
Võlad töövõtjatele	10 279	10 279	
Maksuvõlad	13 668	13 668	
Muud võlad	1 261	1 261	
Muud viitvõlad	1 261	1 261	
Kokku võlad ja ettemaksed	75 059	75 059	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	179 775	477 120
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	179 775	477 120
Kokku müügitulu	179 775	477 120
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	179 775	477 120
Kokku müügitulu	179 775	477 120

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	43 632	120 085
Sotsiaalmaksud	12 640	37 481
Kokku tööjõukulud	56 272	157 566
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	16

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	8 690	8 690

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2022

osaühing Sergon Kaubandus (registrikood: 10481383) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT ELHI	Juhatuse liige	29.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 774
Kokku	21 629
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 629
Kokku	21 629

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 774
Kokku	21 629
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 629
Kokku	21 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	179775	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Elhi	35601030220		7704 EUR (Lihtomand)
Andres Viilmann	35307270226		798 EUR (Lihtomand)
Ulvi Maamees	47812260218	Eesti	7698 EUR (Ühisomand)
Sirje Reilson	45608100219	Eesti	7698 EUR (Ühisomand)
Mati Migur	38112240217	Austraalia	7698 EUR (Ühisomand)
Mart Migur	38711090211	Eesti	7698 EUR (Ühisomand)
Heli Migur	48305090214	Eesti	7698 EUR (Ühisomand)
Heiki Migur	38007070211	Eesti	7698 EUR (Ühisomand)
Hans Mikk Migur	50101191416	Eesti	7698 EUR (Ühisomand)
Anne-Mai Migur	48303170218	Eesti	7698 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6098924
Faks	+372 6098970
Mobiiltelefon	+372 56218707
E-posti aadress	osmankebab@gmail.com
Veebilehe aadress	www.osman.ee