

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Sargento OÜ

registrikood: 12178246

tänavatalu nimi, Gonsiori tn 13-20
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10124

telefon: +372 5227700

e-posti aadress: sandra@ismusic.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Osakapital	7
Lisa 5 Müügitulu	7
Lisa 6 Muud äritulud	8
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 9 Tööjõukulud	8
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sargento OÜ on asutatud 18.10.2011.

Majandusaastal oli ettevõtte peamine tegevusala seotud spordiklubide tegevusega. Lisaks tegeleb Sargento OÜ ka meelelahutusvaldkonnas. Majandusaastal oli tööl üks töölepinguga töötaja, kes on ühtlasi ka ettevõtte juhatuse liige.

Sargento OÜ jätkab tegutsemist samadel tegevusaladel ka järgmisel majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 657	11 624	2
Nõuded ja ettemaksed	20 498	19 003	
Nõuded ostjate vastu	1 495	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	19 003	10
Muud nõuded	19 003	0	
Kokku käibevarad	38 155	30 627	
Kokku varad	38 155	30 627	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	21 177	1 811	
Võlad tarnijatele	672	639	
Võlad töövõtjatele	627	650	
Maksuvõlad	268	268	3
Muud võlad	582	220	
Muud saadud ettemaksed	19 028	34	
Kokku lühiajalised kohustised	21 177	1 811	
Kokku kohustised	21 177	1 811	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 317	45 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 839	-19 572	
Kokku omakapital	16 978	28 816	
Kokku kohustised ja omakapital	38 155	30 627	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	39 361	24 325	5
Muud äritulud	30	2 333	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 342	-4 962	7
Mitmesugused tegevuskulud	-30 834	-31 788	8
Tööjõukulud	-10 438	-9 363	9
Muud ärikulud	-578	-120	
Ärikasum (kahjum)	-11 801	-19 575	
Intressitulud	0	3	
Muud finantstulud ja -kulud	-38	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 839	-19 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 839	-19 572	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Sargento OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	12 022	11 624
Kassa	5 635	0
Kokku raha	17 657	11 624

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	25	25
Sotsiaalmaks	215	215
Kohustuslik kogumispension	13	13
Töötuskindlustusmaksed	16	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	269	269

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 361	24 325
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 361	24 325
Kokku müügitulu	39 361	24 325
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	39 361	24 325

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	0	2 332
Muud	30	1
Kokku muud äritulud	30	2 333

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	6 830	4 962
Müügi eesmärgil ostetud teenused	960	0
Transpordikulud	829	0
Muud	723	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 342	4 962

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	4 789	9 918
Mitmesugused bürookulud	4 240	2 761
Lähetuskulud	17 160	13 922
Koolituskulud	3 550	350
Muud	1 095	4 837
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 834	31 788

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	7 800	6 998
Sotsiaalmaksud	2 638	2 365
Kokku tööjõukulud	10 438	9 363
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 003	19 003
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 003	19 003

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.
Juhatuse liige oli tööl töölepinguga ja talle maksti töötasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2023

Sargento OÜ (registrikood: 12178246) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA RAUDSEPP	Sisestaja	25.05.2023
SANDRA SERSANT	Juhatuse liige	21.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 839
Kokku	14 478
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 478
Kokku	14 478

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 839
Kokku	14 478
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 478
Kokku	14 478

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	28730	72.99%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	10631	27.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sandra Sersant	48504190319		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5227700
E-posti aadress	sandra@ismusic.ee