

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Sargentas OÜ

registrikood: 12772044

tänava/talu nimi, Gonsiori tn 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10124

telefon: +372 5227700

e-posti aadress: sandra@shcbb.org

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sargentas OÜ on asutatud 19.12.2014.

Majandusaastal tegutses ettevõtte valdavalt meelelahutuse valdkonnas, muusikaäris.

Aasta oli tänu riigis valitsevale pandeemiaolukorrale ettevõttele väga raske. Osaliselt oli piirangute tõttu meelelahutusürituste läbiviimine raskendatud/piiratud. Suureks abiks olid kultuurikorraldajatele mõeldud riigipoolsed kriisiabitoetused.

Ettevõtte jätkab samal tegevusalal ka järgmisel majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71 981	18 036	2
Nõuded ja ettemaksed	186	6 360	3
Kokku käibevarad	72 167	24 396	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	32 744	39 573	4
Kokku põhivarad	32 744	39 573	
Kokku varad	104 911	63 969	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	47 839	36 395	5,13
Sihtfinantseerimine	14 397	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	62 236	36 395	
Kokku kohustised	62 236	36 395	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 074	36	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 101	25 038	
Kokku omakapital	42 675	27 574	
Kokku kohustised ja omakapital	104 911	63 969	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	127 542	131 286	8
Muud äritulud	26 136	2	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-120 647	-85 764	10
Mitmesugused tegevuskulud	-9 240	-19 111	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 322	-1 365	
Muud ärikulud	-372	-13	
Ärikasum (kahjum)	15 097	25 035	
Intressitulud	4	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 101	25 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 101	25 038	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	159 233	156 808	
Muud äritegevuse tulude laekumised	6 891	0	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-136 079	-137 803	
Laekumised sihtfinantseerimisest	33 642	0	
Muud rahavood äritegevusest	-2 954	-9 979	
Kokku rahavood äritegevusest	60 733	9 026	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 792	-32 478	
Laekunud intressid	4	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 788	-32 475	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 728	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 000	5 228	
Kokku rahavood	53 945	-18 221	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 036	36 257	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	53 945	-18 221	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 981	18 036	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	-2 500	36	36
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	2 500	-2 500	36	36
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 038	25 038
Emiteeritud osakapital		2 500		2 500
31.12.2020	2 500		25 074	27 574
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 500		25 074	27 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 101	15 101
31.12.2021	2 500		40 175	42 675

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 alljärgnevatel 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Finantskohustised

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

Sihtfinantseerimine

Varade ja mitterahaline sihtfinantseerimine kajastatakse brutomeetodil. Saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasest väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Finantsabi kajastatakse tuluna siis, kui saadaolevat finantsabi saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning on kindel selle finantsabi laekumine.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist. Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Valitsuselt saadud kustutatava laenu arvestus toimub valitsuse sihtfinantseerimise arvestusreeglite kohaselt ainult sellisel juhul, kui ettevõtte on kindel alus arvata, et ta rahuldab kokkulepitud tingimused, mille tulemusena laenu kustutatakse.

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

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

- Sargentas OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto	71 981	18 036
Kokku raha	71 981	18 036

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Ettemaksed	186	186
Tulevaste perioodide kulud	186	186
Kokku nõuded ja ettemaksed	186	186
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 182	6 182
Ostjatelt laekumata arved	6 182	6 182
Ettemaksed	178	178
Tulevaste perioodide kulud	178	178
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 360	6 360

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus				4 000	4 000
Jääkmaksumus				4 000	4 000
Ostud ja parendused	40 938		40 938	-4 000	36 938
Muud ostud ja parendused	40 938		40 938	-4 000	36 938
Amortisatsioonikulu	-1 365		-1 365		-1 365
31.12.2020					
Soetusmaksumus	40 938		40 938	0	40 938
Akumuleeritud kulum	-1 365		-1 365	0	-1 365
Jääkmaksumus	39 573		39 573	0	39 573
Ostud ja parendused		1 493	1 493		1 493
Muud ostud ja parendused		1 493	1 493		1 493
Amortisatsioonikulu	-8 188	-134	-8 322		-8 322
31.12.2021					
Soetusmaksumus	40 938	1 493	42 431		42 431
Akumuleeritud kulum	-9 553	-134	-9 687		-9 687
Jääkmaksumus	31 385	1 359	32 744		32 744

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 830	18 830
Võlad seotud osapooltele	27 689	27 689
Maksuvõlad	1 320	1 320
Kokku võlad ja ettemaksed	47 839	47 839
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 936	2 936
Võlad seotud osapooltele	32 977	32 977
Maksuvõlad	482	482
Kokku võlad ja ettemaksed	36 395	36 395

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
COVID-19 puhangust tingitud erakorraline abi kultuurikorraldajatele	19 245	19 245	
Kriisiabi Ida-Viru ja Harju maakonna kultuurikorraldajatele	14 397		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	33 642	19 245	14 397
Kokku sihtfinantseerimine	33 642	19 245	14 397

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	127 542	131 286
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	127 542	131 286
Kokku müügitulu	127 542	131 286
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	127 542	131 286

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	19 245	0
Muud	6 891	2
Kokku muud äritulud	26 136	2

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	18 865	8 523
Müügi eesmärgil ostetud teenused	87 532	63 053
Alltöövõtutööd	0	374
Transpordikulud	1 037	363
Üür ja rent	5 660	7 386
Muud	7 553	6 065
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	120 647	85 764

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	369	4 530
Energia	1 792	975
Kütus	1 792	975
Veevarustusteenused	742	473
Mitmesugused bürookulud	2 423	2 484
Lähetuskulud	0	36
Koolituskulud	75	228
Muud	3 839	10 385
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 240	19 111

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 689	32 977
Kokku võlad ja ettemaksed	27 689	32 977

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2022

Sargentas OÜ (registrikood: 12772044) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA RAUDSEPP	Sisestaja	17.02.2022
SANDRA SERSANT	Juhatuse liige	17.02.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 101
Kokku	40 175
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 175
Kokku	40 175

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 101
Kokku	40 175
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 175
Kokku	40 175

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	117275	91.95%	Jah
Spordiklubide tegevus	93121	10267	8.05%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5227700
E-posti aadress	sandra@shcbb.org