

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Sargentas OÜ

registrikood: 12772044

tänavatänu nimi, Gonsiori tn 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sargentas OÜ on asutatud 19.12.2014.

Majandusaastal tegutses ettevõte valdavalt meelelahutuse valdkonnas, muusikaäris.

Ettevõte jätkab samal tegevusalal ka järgmisel majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 338	71 981	2
Nõuded ja ettemaksed	29 253	186	3
Kokku käibevarad	90 591	72 167	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 089	32 744	4
Kokku põhivarad	25 089	32 744	
Kokku varad	115 680	104 911	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 003	0	
Võlad ja ettemaksed	65 443	47 839	5
Sihtfinantseerimine	0	14 397	6
Kokku lühiajalised kohustised	84 446	62 236	
Kokku kohustised	84 446	62 236	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 175	25 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 441	15 101	
Kokku omakapital	31 234	42 675	
Kokku kohustised ja omakapital	115 680	104 911	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	220 869	127 542	8
Muud äritulud	18 515	26 136	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-202 784	-120 647	10
Mitmesugused tegevuskulud	-38 359	-9 240	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 979	-8 322	
Muud ärikulud	-661	-372	
Ärikasum (kahjum)	-11 399	15 097	
Intressitulud	0	4	
Muud finantstulud ja -kulud	-42	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 441	15 101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 441	15 101	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	204 481	159 233	
Muud äritegevuse tulude laekumised	4 118	6 891	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-213 817	-136 079	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	33 642	
Muud rahavood äritegevusest	-3 841	-2 954	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 059	60 733	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 589	-1 792	
Laekunud intressid	5	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 584	-1 788	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-5 000	
Kokku rahavood	-10 643	53 945	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 981	18 036	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 643	53 945	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 338	71 981	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 500	40 175	42 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-11 441	-11 441
31.12.2022	2 500	28 734	31 234

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 ostmise ja müük;
- f) dividendide maksmine.

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.

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

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 ettevõtteel on kindel alus arvata, et ta rahuldab kokkulepitud tingimused, mille tulemusena laen kustutatakse.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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:

- a) Sargentas 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	61 338	71 981
Kokku raha	61 338	71 981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 120	23 120
Ostjatelt laekumata arved	23 120	23 120
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 834	4 834
Muud nõuded	11	11
Viitlaekumised	11	11
Ettemaksed	1 288	1 288
Tulevaste perioodide kulud	244	244
Muud makstud ettemaksed	1 044	1 044
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 253	29 253
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Ettemaksed	186	186
Tulevaste perioodide kulud	186	186
Kokku nõuded ja ettemaksed	186	186

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2020				
Soetusmaksumus	40 938		40 938	40 938
Akumuleeritud kulum	-1 365		-1 365	-1 365
Jääkmaksumus	39 573		39 573	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
Ostud ja parendused		1 324	1 324	1 324
Muud ostud ja parendused		1 324	1 324	1 324
Amortisatsioonikulu	-8 187	-792	-8 979	-8 979
31.12.2022				
Soetusmaksumus	40 938	2 817	43 755	43 755
Akumuleeritud kulum	-17 740	-926	-18 666	-18 666
Jääkmaksumus	23 198	1 891	25 089	25 089

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 617	51 617
Võlad seotud osapooltele	8 952	8 952
Maksuvõlad	4 874	4 874
Kokku võlad ja ettemaksed	65 443	65 443
	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

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			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
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kriisiabi Ida-Viru ja Harju maakonna kultuurikorraldajatele	14 397		14 397	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 397		14 397	
Kokku sihtfinantseerimine	14 397		14 397	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	209 105	127 542
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 764	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	220 869	127 542
Kokku müügitulu	220 869	127 542
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	220 869	127 542

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	14 397	19 245	6
Muud	4 118	6 891	
Kokku muud äritulud	18 515	26 136	

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	18 856	18 865
Müügi eesmärgil ostetud teenused	169 237	87 532
Transpordikulud	1 853	1 037
Üür ja rent	1 220	5 660
Muud põhitegevusega seotud teenused	11 295	0
Muud	323	7 553
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	202 784	120 647

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	12 936	369
Energia	2 571	1 792
Kütus	2 571	1 792
Veevarustusteenused	0	742
Mitmesugused bürookulud	2 297	2 423
Lähetuskulud	15 043	0
Koolituskulud	2 130	75
Muud	3 382	3 839
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 359	9 240

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 955	27 689
Kokku võlad ja ettemaksed	27 955	27 689

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2023

Sargentas OÜ (registrikood: 12772044) 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)	40 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 441
Kokku	28 734
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 734
Kokku	28 734

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 441
Kokku	28 734
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 734
Kokku	28 734

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	210704	95.40%	Jah
Spordiklubide tegevus	93121	10165	4.60%	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