

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Sargentas OÜ

registrikood: 12772044

tänava/talu nimi, Lastekodu tn 35-9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10113

telefon: +372 5227700

e-posti aadress: sandra@fullhouseagency.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 329	61 338	
Nõuded ja ettemaksed	37 676	29 253	2
Kokku käibevarad	62 005	90 591	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	277 724	25 089	4
Kokku põhivarad	277 724	25 089	
Kokku varad	339 729	115 680	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	74 003	19 003	12
Võlad ja ettemaksed	217 665	65 443	5
Kokku lühiajalised kohustised	291 668	84 446	
Kokku kohustised	291 668	84 446	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 734	40 175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 827	-11 441	
Kokku omakapital	48 061	31 234	
Kokku kohustised ja omakapital	339 729	115 680	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	211 677	220 869	7
Muud äritulud	3 531	18 515	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-165 177	-202 784	9
Mitmesugused tegevuskulud	-27 456	-38 359	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 033	-8 979	
Muud ärikulud	-161	-661	
Ärikasum (kahjum)	17 381	-11 399	
Intressikulud	-560	0	
Muud finantstulud ja -kulud	6	-42	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 827	-11 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 827	-11 441	

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. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

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

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 kasulikust tööeast.

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 laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 706	7 706	
Ostjatelt laekumata arved	7 706	7 706	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 378	28 378	3
Ettemaksed	1 592	1 592	
Tulevaste perioodide kulud	1 592	1 592	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 676	37 676	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 120	23 120	
Ostjatelt laekumata arved	23 120	23 120	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 834	4 834	3
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			4 874
Ettemaksukonto jääk	28 378	4 834	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 378	4 834	4 874

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused				257 668	257 668
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				257 668	257 668
Amortisatsioonikulu	-4 094	-939	-5 033		-5 033
31.12.2023					
Soetusmaksumus	40 938	2 817	43 755	257 668	301 423
Akumuleeritud kulum	-21 834	-1 865	-23 699	0	-23 699
Jääkmaksumus	19 104	952	20 056	257 668	277 724

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	205 191	205 191	
Võlad seotud osapooltele	11 874	11 874	12
Saadud ettemaksed	600	600	
Tulevaste perioodide tulud	600	600	
Kokku võlad ja ettemaksed	217 665	217 665	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	51 617	51 617	
Võlad seotud osapooltele	8 952	8 952	12
Maksuvõlad	4 874	4 874	3
Kokku võlad ja ettemaksed	65 443	65 443	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	196 122	209 105
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	15 555	11 764
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	211 677	220 869
Kokku müügitulu	211 677	220 869
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	177 627	210 704
Spordiklubide tegevus	32 370	10 165
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	1 680	0
Kokku müügitulu	211 677	220 869

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	0	14 397
Litsentsitasud	3 531	0
Muud	0	4 118
Kokku muud äritulud	3 531	18 515

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	12 103	18 856
Müügi eesmärgil ostetud teenused	115 656	169 237
Transpordikulud	1 557	1 853
Üür ja rent	3 862	1 220
Muud põhitegevusega seotud teenused	31 999	11 295
Muud	0	323
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	165 177	202 784

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	10 357	12 936
Energia	1 086	2 571
Kütus	1 086	2 571
Mitmesugused bürookulud	1 392	2 297
Lähetuskulud	7 382	15 043
Koolituskulud	2 195	2 130
Kindlustuskulud	2 822	1 311
Muud	2 222	2 071
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 456	38 359

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 877	27 955
Kokku võlad ja ettemaksed	85 877	27 955

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2024

Sargentas OÜ (registrikood: 12772044) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA RAUDSEPP	Sisestaja	23.04.2024
SANDRA SERSANT	Juhatuse liige	08.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 827
Kokku	45 561
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 561
Kokku	45 561

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 827
Kokku	45 561
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 561
Kokku	45 561

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	177627	83.91%	Jah
Spordiklubide tegevus	93121	32370	15.29%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1680	0.79%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5227700
E-posti aadress	sandra@fullhouseagency.com