

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: SULLARGO OÜ

registrikood: 14184624

postiaadress: Valga maakond, Otepää vald, Vidrike küla, Vidrike
postisihthnumber: 67304

telefon: +372 5026464, +372 5031483

e-posti aadress: kyllike.lilienberg@etsnord.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Sullargo on 2017. aastal asutatud äriühing, mille põhitegevusalaks on toitlustamine ja seminaride/ koolituste jm ürituste korraldamine. Meie põhieesmärgiks on Otepää (Valgamaa) piirkondliku külaelu ja turismi arendamine ning hea (kohaliku) toidu propageerimine ja parema elukeskkonna loomine.

2017. septembrist rendime kohaliku Vidrike külamaja ruume ja kinnistut ning oleme korraldanud erinevaid üritusi ja kooskäimisi nii kohalikele elanikele kui ka kaugemalt tulnud külalistele. Arvestades kohalikku kaunist loodust ja nii suve- kui ka talvehooaega on plaanis korraldada erinevaid matka- ja spordiüritusi.

2023. aasta müügitulu oli 305 009 (2022: 251 331) eurot ning kahjum -94 218 (2021: -145 971) eurot.

2023 aastal töötas ettevõttes keskmisel 7 täistööajaga (2022: 8) töötajat. Oluliselt töötajate hulka järgmisel aastal suurendada ei plaanita.

2023 aastal tegime investeeringuid 12 368 (2022: 5 839) euro ulatuses. Ehitasime välja terrassiseinad ja suveköögi.

2024. aastal planeerime mõõdukat müügitulu tõusu, mis seotud nii aktiivsema turundustegevuse, uute toodete (seminarid, üritused, matkad jm meelelahutus) kui ka toidu koolitustega.

2024. aasta jooksul plaanivad omanikud omakapitali seadusega vastavusse viia.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 832	21 848	
Nõuded ja ettemaksed	4 041	8 338	2
Kokku käibevarad	45 873	30 186	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	90 955	125 288	4
Kokku põhivarad	90 955	125 288	
Kokku varad	136 828	155 474	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	34 495	23 923	6
Kokku lühiajalised kohustised	34 495	23 923	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	329 100	264 100	5
Kokku pikaajalised kohustised	329 100	264 100	
Kokku kohustised	363 595	288 023	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	440 500	440 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-575 549	-429 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 218	-145 971	
Kokku omakapital	-226 767	-132 549	
Kokku kohustised ja omakapital	136 828	155 474	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	305 009	251 331	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 543	-110 876	
Mitmesugused tegevuskulud	-93 389	-84 279	8
Tööjõukulud	-147 325	-149 370	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 701	-52 374	4
Olulised käibevara allahindlused	0	-373	
Muud ärikulud	-315	-31	
Ärikasum (kahjum)	-94 264	-145 972	
Intressitulud	46	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-94 218	-145 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 218	-145 971	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sullargo OÜ 31.12.2023. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Sullargo OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Rahana kajastatakse nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved"). Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsesest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid. Varude kuludes kajastamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumit hakatakse arvestama põhivara soetamisel järgmisest kuust ning kulumi arvestus lõpetatakse põhivara müügikuule järgnevast kuust. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Tulud**

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruande tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Sullargo OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	947	947	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	947	947	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500	0	0	3
Muud nõuded	2 394	2 394	0	0	
Viitlaekumised	2 394	2 394	0	0	
Ettemaksed	200	200	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	200	200	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 041	4 041	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	800	800	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	800	800	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 095	2 095	0	0	3
Muud nõuded	2 409	2 409	0	0	
Viitlaekumised	2 409	2 409	0	0	
Ettemaksed	3 034	3 034	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 901	2 901	0	0	
Muud makstud ettemaksed	133	133	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 338	8 338	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 861	1 344	0
Üksikisiku tulumaks	0	994	0	1 229
Sotsiaalmaks	0	3 580	0	2 908
Kohustuslik kogumispension	0	148	0	115
Töötuskindlustusmaksed	0	238	0	209
Ettemaksukonto jääk	500		751	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	9 821	2 095	4 461

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	87 536	14 667	116 451	131 118	63 737	282 391
Akumuleeritud kulum	-33 157	-978	-43 549	-44 527	-32 884	-110 568
Jääkmaksumus	54 379	13 689	72 902	86 591	30 853	171 823
Ostud ja parendused		0	5 839	5 839	0	5 839
Muud ostud ja parendused		0	5 839	5 839	0	5 839
Amortisatsioonikulu	-14 746	-2 933	-22 939	-25 872	-11 756	-52 374
31.12.2022						
Soetusmaksumus	87 536	14 667	122 290	136 957	63 737	288 230
Akumuleeritud kulum	-47 903	-3 911	-66 488	-70 399	-44 640	-162 942
Jääkmaksumus	39 633	10 756	55 802	66 558	19 097	125 288
Ostud ja parendused		0	10 714	10 714	1 654	12 368
Muud ostud ja parendused		0	10 714	10 714	1 654	12 368
Amortisatsioonikulu	-12 240	-2 934	-21 605	-24 539	-9 922	-46 701
31.12.2023						
Soetusmaksumus	87 536	14 667	133 004	147 671	65 391	300 598
Akumuleeritud kulum	-60 143	-6 845	-88 093	-94 938	-54 562	-209 643
Jääkmaksumus	27 393	7 822	44 911	52 733	10 829	90 955

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	329 100	0	0	329 100	0%	EUR	2030
Pikaajalised laenud kokku	329 100	0	0	329 100			
Laenukohustised kokku	329 100	0	0	329 100			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	264 100	0	0	264 100	0%	EUR	2030
Pikaajalised laenud kokku	264 100	0	0	264 100			
Laenukohustised kokku	264 100	0	0	264 100			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 348	9 348	0	0	
Võlad töövõtjatele	10 927	10 927	0	0	
Maksuvõlad	9 821	9 821	0	0	3
Muud võlad	4 399	4 399	0	0	
Muud viitvõlad	4 399	4 399	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 495	34 495	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 988	8 988	0	0	
Võlad töövõtjatele	7 708	7 708	0	0	
Maksuvõlad	4 461	4 461	0	0	3
Muud võlad	2 766	2 766	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 923	23 923	0	0	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	305 009	251 331
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	305 009	251 331
Kokku müügitulu	305 009	251 331
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenuse müük	305 009	251 331
Kokku müügitulu	305 009	251 331

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-38 040	-35 540
Energia	-15 473	-15 438
Elektrienergia	-11 263	-12 883
Soojusenergia	-3 900	-2 223
Kütus	-310	-332
Mitmesugused bürookulud	-12 060	-15 952
Lähetuskulud	-162	-598
Koolituskulud	0	-1 795
Reklaam	-2 024	-2 531
Ostetud teenused	-12 642	-4 715
Muud	-12 988	-7 710
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-93 389	-84 279

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-109 127	-110 879
Sotsiaalmaksud	-38 198	-38 491
Kokku tööjõukulud	-147 325	-149 370
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	8
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 476	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	6 476	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	329 100	264 100	5
Kokku laenukohustised	329 100	264 100	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 000	125 100	0	264 100	0	5
Kokku laenukohustised	139 000	125 100	0	264 100	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	264 100	65 000	0	329 100	0	5
Kokku laenukohustised	264 100	65 000	0	329 100	0	

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	7 170	0
Kokku müüdid	0	0	0	0	7 170	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 907	0	0	36 154	0
Kokku ostetud	0	30 907	0	0	36 154	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

SULLARGO OÜ (registrikood: 14184624) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLIKE LILIENBERG	Juhatuse liige	03.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-575 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 218
Kokku	-669 767
Katmine	
Omanike poolt moodustatud vabatahtlik reservkapital	

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	305009	100.00%	Jah