

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: SÕSTRAD OÜ

registrikood: 14947335

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Rotermanni tn 2-3b

postisihnumber: 10111

telefon: +372 56203869

e-posti aadress: erika@eslifestylemanagement.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

SÕSTRAD OÜ asutati 03. 04.2020

Ettevõtte põhitegevuste hulka kuuluvad:

- Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus;
- Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus;
- Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge.

2022. aastal oli ettevõtte kogukäive 134 331 eurot ja ettevõtte teenis kasumit 3 725 eurot.

2023. aastal ettevõtte kogukäive oli 155 042 eurot (võrreldes 2022. aastaga oli tõus 15,4 %) ja teenis kasumit 1 967 eurot.

2022. aastal oli tööjõukulud 625 eurot ja 2023. aastal 8 136 eurot.

2023. aastal ettevõtte põhivarasse ei sotanud.

2024. aastal jätkab SÕSTRAD OÜ tavapäraste põhitegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 229	6 465
Nõuded ja ettemaksud	2 109	7 787
Varud	5 398	5 818
Kokku käibevarad	27 736	20 070
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 217	1 617
Kokku põhivarad	1 217	1 617
Kokku varad	28 953	21 687
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	7 111	8 557
Kokku lühiajalised kohustised	7 111	8 557
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	8 700	1 955
Kokku pikaajalised kohustised	8 700	1 955
Kokku kohustised	15 811	10 512
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 675	4 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 967	3 725
Kokku omakapital	13 142	11 175
Kokku kohustised ja omakapital	28 953	21 687

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	155 042	134 331
Muud äritulud	644	3 522
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 236	-118 742
Mitmesugused tegevuskulud	-10 328	-14 287
Tööjõukulud	-8 136	-625
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-400	-250
Muud ärikulud	-108	-224
Ärikasum (kahjum)	2 478	3 725
Intressikulud	-511	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 967	3 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 967	3 725

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SÕSTRAD OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise Toimkonna juhendid põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu (IASB) standardil väikestele ja keskmise suurusega ettevõtetele (SME IFRS). SÕSTRAD OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande Raamatupidamise seaduse § 15 lõike 2 prim alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

2022. aasta aruandes on korrigeeritud sel perioodil tehtud osakapitali sissemakset. Eelmise perioodi aruande, mis oli mikroettevõtte vormil, oli kajastatud vastav kanne maksmata osakapitali sissemakasena. Tegelikult aga oli võetud üles nõue osaniku vastu, mis siis sissemakse tegemisel kustutati.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeva Euroopa Keskpanga ametlikud valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised ning välisvaluutas fikseeritud mitterahalised varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt määratav), hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded ja deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumus kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab ettevõttes kehtestatud põhivarade arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	6 081	467
Sotsiaalmaksud	2 055	158
Kokku tööjõukulud	8 136	625
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 700	1 955
Kokku laenukohustised	8 700	1 955

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 136	625

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

SÕSTRAD OÜ (registrikood: 14947335) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIKA SÕSTRA	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 967
Kokku	10 642
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 642
Kokku	10 642

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	132026	85.15%	Jah
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	20433	13.18%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	4799	2583	1.67%	Ei