

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing SERGOST

registrikood: 10221127

tänavatänu nimi, Umboja tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5109526

e-posti aadress: sergostou@gmail.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Kasutusrent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud ärikulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Sergost põhitegevus on sisseriikliku ja rahvusvaheline transporditeenuse osutamine. 2021.aastal firma osutab ka veode ekspedeerimise teenused.

OÜ Sergost müügitulu 2021.a. oli 942 255 eurot.

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli 4 inimest, töötajatele arvestatud tasu üldsumma oli 50 002 eurot.

Osaühingus juhatuse liige juhatuses osalemise eest tasu ei makstud.

Majanduskeskkonna mõju

2021.aastal avaldas majandustegevusele märkmisväärset mõju vedelkütuse hindade ulatuslik kasv ja peaaegu terves Euroopas tekkisid tasulised teed. Aga suure konkurentsi pärast veohinnad ei tõusnud.

Muudatused seadusandluses

2021.aastal suurenesid kulutused tööjõule seoses hindade tõusuga ning töötajate tööefektiivsuse tõstmiseks firmas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	562 112	192 064	
Nõuded ja ettemaksed	85 884	102 581	2
Kokku käibevarad	647 996	294 645	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	78 695	288 000	3
Kokku põhivarad	78 695	288 000	
Kokku varad	726 691	582 645	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 000	80 753	
Võlad ja ettemaksed	52 110	52 861	6
Kokku lühiajalised kohustised	102 110	133 614	
Kokku kohustised	102 110	133 614	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	93 950	93 950	
Kohustuslik reservkapital	5 416	5 416	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	349 665	318 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 550	30 955	
Kokku omakapital	624 581	449 031	
Kokku kohustised ja omakapital	726 691	582 645	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	942 255	874 320	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-837 353	-830 780	8
Brutokasum (-kahjum)	104 902	43 540	
Üldhalduskulud	-29 303	-28 667	
Muud äritulud	99 687	18 741	7
Muud ärikulud	-31	-1 376	10
Ärikasum (kahjum)	175 255	32 238	
Intressikulud	-244	-1 458	
Muud finantstulud ja -kulud	539	175	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	175 550	30 955	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 550	30 955	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SERGOST raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFSile.

OÜ SERGOST kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 2.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Valuutakontode jäägid arvestatakse raamatupidamises eurodes bilansi kuupäeval kehtiva Euroopa Keskpanka (EKP) valuutakursi järgi. Valuutakursi muutused kantakse ärikulude või äritulude kontole. Joksvalt hinnatakse välisvaluuta liikumine ümber liikumise kuupäeval kehtiva Euroopa Keskpanka (EKP) valuutakursi järgi.

Nõuded ja ettemaksed

Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsesel meetodil.

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses. Objektid, mille ühiku soetusmaksumus on alla 192 eurot ja mille kasulik tööiga ei ületa ühte aastat, on kantud 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheolulise maksumusega objektide kohta peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetamismaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Materiaalse põhivara objekti amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul.

Allahindlusi, mida kajastada kuludena aruandeaastal ei esinenud. Piiratud kasutamisaajaga materiaalse põhivara kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eedatavastmajanduslikult kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäär aastas on põhivara gruppidele järgmised :

. Masinad ja seadmed 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed 20%	5
ehitised	50

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingud, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdiväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamisest saadava tulu suurust, tehinguga seotud tehtud kulusid ja tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

OÜ Sergost aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks :

- a) Juhtkonna ning juhatuse liikmeid ;
- b) Eelpool loetletud isikute lähisugulased (s.h. elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	81 436	81 436	0	0
Muud nõuded	594	594	0	0
Ettemaksed	3 854	3 854	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 884	85 884	0	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	77 654	77 654	0	0
Muud nõuded	1 176	1 176	0	0
Ettemaksed	23 751	23 751	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 581	102 581	0	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		Ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	192 083	614 032	2 865	616 897	0	808 980
Akumuleeritud kulum	-2 901	-385 604	-1 724	-387 328		-390 229
Jääkmaksumus	189 182	228 428	1 141	229 569	0	418 751
Ostud ja parendused					38 441	38 441
Amortisatsioonikulu	-2 558	-92 768	-566	-93 334		-95 892
Müügid (jääkmaksumuses)		-73 300		-73 300		-73 300
31.12.2020						
Soetusmaksumus	192 083	524 277	2 733	527 010	38 441	757 534
Akumuleeritud kulum	-5 459	-461 917	-2 158	-464 075		-469 534
Jääkmaksumus	186 624	62 360	575	62 935	38 441	288 000
Ostud ja parendused		77 483		77 483	4 369	81 852
Amortisatsioonikulu	-1 066	-43 359	-477	-43 836		-44 902
Müügid (jääkmaksumuses)	-185 558	-60 696		-60 696		-246 254
Muud muutused			-1	-1		-1
31.12.2021						
Soetusmaksumus	0	469 954	650	470 604	42 810	513 414
Akumuleeritud kulum	0	-434 166	-553	-434 719		-434 719
Jääkmaksumus	0	35 788	97	35 885	42 810	78 695

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Ehitised	239 166	0
Masinad ja seadmed	104 417	77 917
Kokku	343 583	77 917

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
VGFS Financial Services Estonia OÜ	0	0	0			
VGFS Financial Services Estonia OÜ	0	0	0			
VGFS Financial Services Estonia OÜ	0	0	0			
VGFS Financial Services Estonia OÜ	0	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
VGFS Financial Services Estonia OÜ	5 707	5 707	0	2,5021	EUR	2021
VGFS Financial Services Estonia OÜ	5 707	5 707	0	2,5021	EUR	2021
VGFS Financial Services Estonia OÜ	12 834	12 834	0	2,3106	EUR	2021
VGFS Financial Services Estonia OÜ	6 505	6 505	0	2,70	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	30 753	30 753	0			

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	14 770	14 400

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	6 640	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	40 426	40 426	0	0
Võlad töövõtjatele	2 809	2 809	0	0
Maksuvõlad	5 432	5 432	0	0
Muud võlad	3 443	3 443	0	0
Muud viitvõlad	3 443	3 443	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	52 110	52 110	0	0

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	36 338	36 338	0	0
Võlad töövõtjatele	3 014	3 014	0	0
Maksuvõlad	9 767	9 767	0	0
Muud võlad	3 742	3 742	0	0
Muud viitvõlad	3 742	3 742	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	52 861	52 861	0	0

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	97 330	4 617
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	7 653
Euroopa Liidust käibemaksu tagastamine	2 357	6 471
Kokku muud äritulud	99 687	18 741

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2021	2020
Energia	83 994	83 893
Kütus	83 994	83 893
Lähetuskulud	55 352	57 909
Tööjõukulud	46 743	41 130
Amortisatsioonikulu	43 359	92 768
Varuosade, remondi- ja hoolduskulud	22 221	25 004
Kindlustuskulud	12 081	15 663
Ekspeditsiooni teenused	448 335	399 867
Praamide kulud	102 625	92 673
Ostetud teenused	14 590	12 986
Muud	8 053	8 887
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	837 353	830 780

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	50 002	45 903
Sotsiaalmaksud	16 904	15 625
Kokku tööjõukulud	66 906	61 528
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 10 Muud ärikulud (eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	18	5
Trahvid, viivised ja hüvitised	13	1 371
Kokku muud ärikulud	31	1 376

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

MÜÜDUD	2021			2020		
	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	14 770	239 166	5 413	14 400	0
Kokku müüdud	0	14 770	239 166	5 413	14 400	0

OSTETUD	2021			2020		
	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	6 640		0	0	
Kokku ostetud	0	6 640		0	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2022

Osaühing SERGOST (registrikood: 10221127) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA SKORIK	Juhatuse liige	07.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	349 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 550
Kokku	525 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	493920	52.42%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	448335	47.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SKFam Properties OÜ	16216110	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	93950 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6772241
Mobiiltelefon	+372 5109526
E-posti aadress	sergostou@gmail.com