

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing SERGOST

registrikood: 10221127

tänava/talu nimi, Umboja tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

telefon: +372 5046422

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. 2018.aastal firma osutab ka veode ekspedeerimise teenused.

OÜ Sergost müügitulu 2018.a. oli 827 973 eurot.

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli 4 inimest, töötajatele arvestatud tasu üldsumma oli 39 024 eurot.

Osaühingus juhatuse liige juhatuses osalemise eest tasu ei makstud.

Majanduskeskkonna mõju

2018.aastal avaldas majandustegevusele märkmisväärset mõju vedelkütuse hindade ulatuslik kasv ja peaaegu terves Euroopas tekkisid tasulised teed. Aga suure konkurentsi pärast veohinnad ei tõusnud, läksid madalamaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	123 251	57 832	
Nõuded ja ettemaksed	104 807	133 297	2
Kokku käibevarad	228 058	191 129	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	396 493	491 471	3
Kokku põhivarad	396 493	491 471	
Kokku varad	624 551	682 600	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	78 676	93 793	
Võlad ja ettemaksed	58 752	65 644	6
Kokku lühiajalised kohustised	137 428	159 437	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	101 925	180 601	
Kokku pikaajalised kohustised	101 925	180 601	
Kokku kohustised	239 353	340 038	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	93 950	93 950	
Kohustuslik reservkapital	5 416	5 416	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 196	233 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 636	9 601	
Kokku omakapital	385 198	342 562	
Kokku kohustised ja omakapital	624 551	682 600	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	827 973	814 265	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-784 963	-751 260	8
Brutokasum (-kahjum)	43 010	63 005	
Üldhalduskulud	-65 659	-63 803	
Muud äritulud	71 217	17 258	7
Muud ärikulud	-868	-927	10
Ärikasum (kahjum)	47 700	15 533	
Intressikulud	-5 086	-5 977	
Muud finantstulud ja -kulud	22	45	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 636	9 601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 636	9 601	

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 Keskpanga (EKP) valuutakursi järgi. Valuutakursi muutused kantakse ärikulude või äritulude kontole. Joksvalt hinnatakse välisvaluuta liikumine ümber liikumise kuupäeval kehtiva Euroopa Keskpanga (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 soetatismaksumuses, 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)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	91 102	91 102	0	0
Ostjatelt laekumata arved	91 102	91 102	0	0
Muud nõuded	9 698	9 698	0	0
Ettemaksed	4 007	4 007	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 807	104 807		
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	103 517	103 517	0	0
Ostjatelt laekumata arved	103 517	103 517	0	0
Muud nõuded	16 366	16 366	0	0
Ettemaksed	13 414	13 414	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 297	133 297	0	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016							
Soetusmaksumus		428 350	5 064	433 414			433 414
Akumuleeritud kulum		-123 607	-2 239	-125 846			-125 846
Jääkmaksumus		304 743	2 825	307 568			307 568
Ostud ja parendused		160 708	650	161 358	110 833	110 833	272 191
Amortisatsioonikulu		-87 335	-953	-88 288			-88 288
31.12.2017							
Soetusmaksumus		589 058	4 226	593 284	110 833	110 833	704 117
Akumuleeritud kulum		-210 942	-1 704	-212 646			-212 646
Jääkmaksumus		378 116	2 522	380 638	110 833	110 833	491 471
Ostud ja parendused	110 833				4 167	4 167	115 000
Amortisatsioonikulu	-593	-97 802	-751	-98 553			-99 146
Ümberliigitamised			1	1	-110 833	-110 833	-110 832
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					-110 833	-110 833	-110 833
Muud ümberliigitamised			1	1			1
31.12.2018							
Soetusmaksumus	110 833	589 058	3 556	592 614	4 167	4 167	707 614
Akumuleeritud kulum	-593	-308 744	-1 784	-310 528			-311 121
Jääkmaksumus	110 240	280 314	1 772	282 086	4 167	4 167	396 493

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
VGFS Financial Services Estonia OÜ	39 130	16 529	22 601	2,5021	EUR	2021
VGFS Financial Services Estonia OÜ	39 130	16 529	22 601	2,5021	EUR	2021
VGFS Financial Services Estonia OÜ	45 990	16 387	29 603	2,3106	EUR	2021
VGFS Financial Services Estonia OÜ	23 224	8 247	14 977	2,70	EUR	2021
Swedbank Liising AS	18 416	12 216	6 200	1,99	EUR	2020
Swedbank Liising AS	14 711	8 768	5 943	1,99	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	180 601	78 676	101 925			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
VGFS Financial Services Estonia OÜ	55 307	16 177	39 130	2,5021	EUR	2021
VGFS Financial Services Estonia OÜ	55 307	16 177	39 130	2,5021	EUR	2021
VGFS Financial Services Estonia OÜ	62 003	16 013	45 990	2,3106	EUR	2021
VGFS Financial Services Estonia OÜ	31 251	8 027	23 224	2,70	EUR	2021
Swedbank Liising AS	30 391	11 975	18 416	1,99	EUR	2020
Swedbank Liising AS	16 829	16 829	0	1,99	EUR	2018
Swedbank Liising AS	23 306	8 595	14 711	1,99	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	274 394	93 793	180 601			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	280 314	378 116
Kokku	280 314	378 116

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	19 091	22 514
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017

12 kuu jooksul	0	22 952
1-5 aasta jooksul	0	15 692
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinaid ja seadmed	0	38 644
Kokku	0	38 644

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	44 706	44 706	0	0
Võlad töövõtjatele	2 967	2 967	0	0
Maksuvõlad	7 161	7 161	0	0
Muud võlad	3 918	3 918	0	0
Muud viitvõlad	3 918	3 918	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	58 752	58 752	0	0

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	50 560	50 560	0	0
Võlad töövõtjatele	3 903	3 903	0	0
Maksuvõlad	7 304	7 304	0	0
Muud võlad	3 877	3 877	0	0
Muud viitvõlad	3 877	3 877	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	65 644	65 644	0	0

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	596	775
Rendi- ja üüritulu	60 275	0
Euroopa Liidust käibemaksu tagastamine	9 698	16 366
Muud	648	117
Kokku muud äritulud	71 217	17 258

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

	2018	2017
Energia	108 910	96 112
Kütus	108 910	96 112
Lähetuskulud	52 815	50 387
Tööjõukulud	33 788	34 530
Amortisatsioonikulu	97 802	87 335
Varuosade, remondi- ja hoolduskulud	19 283	11 384
Kindlustuskulud	19 750	13 913
Ekspeditsiooni teenused	346 082	342 817
Praamide kulud	92 060	91 277
Ostetud teenused	7 776	18 855
Muud	6 697	4 650
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	784 963	751 260

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	37 664	41 304
Sotsiaalmaksud	13 166	13 374
Kokku tööjõukulud	50 830	54 678
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 10 Muud ärikulud (eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	226	857
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	612	0
Muud	30	70
Kokku muud ärikulud	868	927

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	36 100	0	16 050

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2019

Osaühing SERGOST (registrikood: 10221127) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER SKORIK	Juhatuse liige	19.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 636
Kokku	285 832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	481891	58.20%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	346082	41.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksander Skorik	36707120308	Tallinn, Harju maakond, Eesti	93950 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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