

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: SERGOS INVEST OÜ

registrikood: 11744367

tänavatalu nimi, Roosikrantsi tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 5033657

e-posti aadress: sarapuu.elar@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Osaühing Sergos Invest asutati oktoobris 2009 aastal, põhikirjaliseks tegevuseks valdusfirmade tegevusse investeerimine.

Ettevõtte omab passiivset investeeringut omades 15,6% osalust Viru Keemia Grupp aktsiaseltsis.

Firma tegevust korraldab ettevõtte juhataja, palgatööjõudu kasutatud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,48	3,5
<i>Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)= käibevara /lühiajalised kohustised</i>		
Koguvara puhasrentaablus ROA	2,44%	-0,001%
<i>ROA % puhaskasum / varad kokku *100</i>		
Omakapitali puhasrentaablus ROE	2,52%	-0,01%
<i>ROE % puhaskasum /omakapital*100</i>		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 755	2 758 199	2
Nõuded ja ettemaksed	208 529	895	3
Varud	1 003 586	0	4
Kokku käibevarad	1 240 870	2 759 094	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	27 313 216	27 047 818	5
Nõuded ja ettemaksed	2 152 254	0	3
Kokku põhivarad	29 465 470	27 047 818	
Kokku varad	30 706 340	29 806 912	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	68 000	
Võlad ja ettemaksed	839 036	721 251	7
Kokku lühiajalised kohustised	839 036	789 251	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	100 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	100 000	0	
Kokku kohustised	939 036	789 251	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Ülekurs	27 613 306	27 613 306	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 398 732	1 401 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	749 643	-2 970	
Kokku omakapital	29 767 304	29 017 661	
Kokku kohustised ja omakapital	30 706 340	29 806 912	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 621	-2 977	9
Muud ärikulud	-102	0	
Ärikasum (kahjum)	-2 723	-2 977	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	595 106	0	
Intressitulud	157 260	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	749 643	-2 970	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	749 643	-2 970	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Sergos Invest raamatupidamisaruanne on koostatud 2021 aasta kohta.

Aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja Eesti Vabariigi Raamatupidamiseseadusega ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisuliste määrustega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid, mis põhinevad Rahvusvaheliste Standardite Nõukogu väljaantud standardil väikeste ja keskmise suurusega ettevõtjatele.

Tegemist on väikese suurusega ettevõtja aruandega ning rahavoogude ja omakapitali aruanne ei ole nõutud.

Osaühing Sergos Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamiseseaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Osaühing Sergos Invest 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi ja pikaajalisi nõuded.

Ettemaksetena kajastatakse ettemakstud tulevaste perioodide kulusid ning maksude ettemakseid.

Varud

Varude all on kajastatud äritegevuse eesmärgil soetatud kinnisvaraobjekt ning varud kajastatakse soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid), mida kajastatakse õiglasel väärtusel.

Kulud

Mitmesugused tegevuskulud on kulud, mis on vajalikud ettevõtte igapäevaste tegevuste teostamisel.

Maksustamine

Maksukohustis võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud (tulumaks 20%, töötuskindlustusmaks 1,6%, kogumispension 2% või arvestatud maksud (sotsiaalmaks 33%, töötuskindlustusmaks 0,8%)) võetakse üles kohustisena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Alates jaanuarist 2008 kuni detsembrini 2014 a. oli maksumäär 20/80, netodividendidel.

Alates 01. jaanuarist 2019 a. on üldine maksumäär dividendidelt ning muudelt kasumieraldistelt jätkuvalt 20/80 dividendide netosummast, kuid kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast. Madalamat maksumäära 14/86 rakendatakse 1/3-le 2018

aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

2020 aastal 1/3-le 2018 ja 2019 aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. 2021 aastal kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendi ja omakapitali väljamakse ulatuses.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Osaühing Sergos Invest käsitleb seotud osapooltena:

-tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;

-eelmisses punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
 -omanikku;
 -sidusettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto	28 755	2 758 199
Kokku raha	28 755	2 758 199

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 635	7 635	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	894	894	
Laenunõuded	2 198 603	200 000	1 998 603
Muud nõuded	153 651		153 651
Intressinõuded	153 651		153 651
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 360 783	208 529	2 152 254
	31.12.2020	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	895	895	
Kokku nõuded ja ettemaksed	895	895	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021
Kinnistu	1 003 586
Kokku varud	1 003 586

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	27 047 818	27 047 818
31.12.2020	27 047 818	27 047 818

	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Kokku
31.12.2020	27 047 818		27 047 818
Soetamine		500 000	500 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-829 708		-829 708
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	595 106		595 106
31.12.2021	26 813 216	500 000	27 313 216

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen omanikult	100 000		100 000		27.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	100 000		100 000		
Laenukohustised kokku	100 000		100 000		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
lühiajalised laenud	68 000	68 000			
Lühiajalised laenud kokku	68 000	68 000			
Laenukohustised kokku	68 000	68 000			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	7 695	7 695
Muud võlad	831 341	831 341
Dividendivõlad	831 341	831 341
Kokku võlad ja ettemaksed	839 036	839 036
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud võlad	721 251	721 251
Dividendivõlad	721 251	721 251
Kokku võlad ja ettemaksed	721 251	721 251

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-2 621	-2 977
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 621	-2 977

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 152 254	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 152 254	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	0	
Kokku laenukohustised	100 000	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

SERGOS INVEST OÜ (registrikood: 11744367) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELAR SARAPUU	Juhatuse liige	30.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SERGOS INVEST OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud SERGOS INVEST OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjasepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Silvia Eigo

Vandeauditori number 704

Q Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 294

Luite tn 26, Tallinn, Harju maakond, 11313

30.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

SERGOS INVEST OÜ (registrikood: 11744367) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVIA EIGO	Vandeaudiitor	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 398 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	749 643
Kokku	2 148 375
Jaotamine	
Dividendideks	110 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 038 375
Kokku	2 148 375

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elar Sarapuu	36403070298		5112 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033657
E-posti aadress	sarapuu.elar@gmail.com