

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: SERGOS INVEST OÜ

registrikood: 11744367

tänava/talu nimi, Roosikrantsi tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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	6
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Lisa 9 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9
Vandeauditori aruanne	10

Tegevusaruanne

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

Sergos Invest OÜ majandusaasta aruanne on koostatud 31 detsember 2020 kohta. Ettevõtte omab passiivset investeeringut omades 15,6% osalust Viru Keemia Grupp aktsiaseltsis.

Firma tegevust korraldab ettevõtte juhataja, palgatööjõudu kasutatud ei ole.

Aruandeaastal olulisi uurimis-ja arenguväljaminekuid ei tehtud ning neid ei planeerita ka järgmiseks aastaks. järgmisel aastal on plaanis jätkata samal alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 758 199	2 340 637	2
Nõuded ja ettemaksud	895	0	
Kokku käibevarad	2 759 094	2 340 637	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	27 047 818	27 047 818	3
Kokku põhivarad	27 047 818	27 047 818	
Kokku varad	29 806 912	29 388 455	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	68 000	68 000	4
Võlad ja ettemaksud	721 251	299 824	5
Kokku lühiajalised kohustised	789 251	367 824	
Kokku kohustised	789 251	367 824	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	6
Ülekurss	27 613 306	27 613 306	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 401 702	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 970	1 401 702	
Kokku omakapital	29 017 661	29 020 631	
Kokku kohustised ja omakapital	29 806 912	29 388 455	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 977	-2 076	7
Ärikasum (kahjum)	-2 977	-2 076	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	1 400 062	9
Intressitulud	7	3 716	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 970	1 401 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 970	1 401 702	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Sergos Invest raamatupidamisaruanne on koostatud 31.12.2020 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 2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurides.

Vigade korrigeerimine

2019 aasta aruandes on muudetud alljärgnevad read:

- finantsinvesteeringud lisa 3;
- võlad ja ettemaksud lisa 5;
- 2019a.lisa 10 kasum finantsinvesteeringutelt;
- 2019 aasta kasumiaruanne skeem 1

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid), mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontrollteise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele.

Osaühing Sergos Invest käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda,
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid.
- omanikku
- sidusettevõtjaid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
arvelduskonto	2 758 199	2 340 637
Kokku raha	2 758 199	2 340 637

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2019	27 047 818	27 047 818
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	27 047 818	27 047 818
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2019	27 047 818	27 047 818
31.12.2020	27 047 818	27 047 818

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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		
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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		

laen on tagasi makstud 21.10.2021 aastal

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed	721 251	721 251
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed	299 824	299 824

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-2 977	-2 076
õigusabi		
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 977	-2 076

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt		1 400 062
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt		1 400 062

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 000	68 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.11.2021

SERGOS INVEST OÜ (registrikood: 11744367) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELAR SARAPUU	Juhatuse liige	05.11.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SERGOS INVEST OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud SERGOS INVEST OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 arvestusekspertide 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 arvamusel.

Muu asjaolu

Ettevõtte 31. detsembril 2019. aastal lõppenud aasta finantsaruandeid auditeeris teine audiitor, kes avaldas modifitseerimata arvamusel nende aruannete kohta 22. juunil 2020

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud 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 arvamusel. 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 märkimisväärset 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 infot või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamusel. 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

Auditiorettevõtja tegevusloa number 294

Luite tn 26, Tallinn, Harju maakond, 11313

05.11.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

SERGOS INVEST OÜ (registrikood: 11744367) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVIA EIGO	Vandeaudiitor	05.11.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 401 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 970
Kokku	1 398 732

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 401 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 970
Kokku	1 398 732

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