

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: SERGOS INVEST OÜ

registrikood: 11744367

tänavatalu nimi, Roosikrantsi 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Laenukohustused	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Muud võlad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

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

Sergos Invest OÜ majandusaasta aruanne on koostatud 31 detsember 2012 kohta. Ettevõtte omab passiivset investeeringut omades 16% osalust Viru Keemia Grupp aktsiaseltsis.

Firma tegevust korraldab ettevõtte juhataja, palgatööjõudu kasutatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	285	11 070	2
Nõuded ja ettemaksed	65 151	60 932	3
Kokku käibevara	65 436	72 002	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	48 003 970	35 533 575	4
Kokku põhivara	48 003 970	35 533 575	
Kokku varad	48 069 406	35 605 577	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	58 000	58 000	5
Võlad ja ettemaksed	0	9 546	6
Kokku lühiajalised kohustused	58 000	67 546	
Kokku kohustused	58 000	67 546	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	8
Ülekurss	27 615 885	27 615 885	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 916 523	3 563 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 473 375	4 353 187	
Kokku omakapital	48 011 406	35 538 031	
Kokku kohustused ja omakapital	48 069 406	35 605 577	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 151	-186	9
Ärikasum (kahjum)	-1 151	-186	
Finantstulud ja -kulud	12 474 526	4 353 373	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 473 375	4 353 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 473 375	4 353 187	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 151	-186
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 219	0
Kokku rahavood äritegevusest	-5 370	-186
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-58 000
Laekunud intressid	0	26
Laekunud dividendid	102 851	102 931
Kokku rahavood investeerimistegevusest	102 851	44 957
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	58 000
Makstud dividendid	0	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-108 266	-42 000
Kokku rahavood	-10 785	2 771
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 070	8 299
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 785	2 771
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	285	11 070

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 113	27 615 885		3 563 846	31 184 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 353 187	4 353 187
Muutused reservides			511	-511	0
Muud muutused omakapitalis	-1			1	0
31.12.2011	5 112	27 615 885	511	7 916 523	35 538 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)				12 473 375	12 473 375
31.12.2012	5 112	27 615 885	511	20 389 898	48 011 406

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Sergos Invest raamatupidamisaruanne on koostatud 31.12.2012a.kohta.

Aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruanne on koostatud eurides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

RTJ-de muudatused jõustusid 01.01.2012 ja on kohustuslikud 01.01.2013 algavate majandusaastate kohta koostatavatele aruannetele, nende varasem kasutamine on lubatud, kuid sel juhul täies mahus.

Sergos Invest raamatupidamises 2012 majandusaastal neid ei rakendatud.

Finantsvarad

Kõik toimunud majandustehingud on registreeritud, antud hinnangud on olnud mõistlikud ja kaalutletud ning raamatupidamise aastaaruandes kajastatavad varad, kohustused, omakapital, tulud, kulud ja kasum vastavad Raamatupidamisseaduses defineeritud ja RTJ-des kirjeldatud mõistetele.

Raha

Raha ja pangakontodena kajastatakse ja arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse ümberhinnatuna bilansipäeva õiglases väärtuses.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse vastavalt Äriseaduse nõuetele puhaskasumist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	285	11 070
Kokku raha	285	11 070

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	65 151	65 151		
Laenunõuded	58 000	58 000		
Intressinõuded	6 548	6 548		
Dividendinõuded	603	603		
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 151	65 151		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	60 932	60 932		
Laenunõuded	58 000	58 000		
Intressinõuded	2 932	2 932		
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 932	60 932		

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	48 003 970	35 533 575
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	48 003 970	35 533 575

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajalised laenud	58 000	58 000		
Lühiajalised laenud kokku	58 000	58 000		
Laenukohustused kokku	58 000	58 000		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajalised laenud	58 000	58 000		
Lühiajalised laenud kokku	58 000	58 000		
Laenukohustused kokku	58 000	58 000		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	9 546			
Dividendivõlad	9 546			
Kokku võlad ja ettemaksed	9 546			

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	9 546			
Kokku muud võlad	9 546			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	1 151	71
õigusabi	0	115
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 151	186

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	12 470 395	4 350 415
Intressitulud	4 131	2 958
Intressitulu hoiustelt	15	26
Intressitulu laenudelt	4 116	2 932
Kokku finantstulud ja -kulud	12 474 526	4 353 373

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 000	58 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2013

SERGOS INVEST OÜ (registrikood: 11744367) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELAR SARAPUU	Juhatuse liige	13.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SERGOS INVEST OÜ osanikule.

Olen auditeerinud SERGOS INVEST OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4kuni 11.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas auditeerimisstandarditega. Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt SERGOS INVEST OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Vandeaudiitor

Aino Linnas

Vandeaudiitori number 80

Ailer Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 141

Kurtna, Saku vald, Harjumaa

13.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

SERGOS INVEST OÜ (registrikood: 11744367) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINO LINNAS	Vandeaudiitor	13.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 916 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 473 375
Kokku	20 389 898

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 916 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 473 375
Kokku	20 389 898

Osanikud

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

Sidevahendid

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