

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Laenukohustused	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Muud võlad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

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

Sergos Invest OÜ majandusaasta aruanne on koostatud 31 detsember 2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	710	28
Nõuded ja ettemaksed	71 632	67 516
Kokku käibevara	72 342	67 544
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	50 967 951	50 967 951
Kokku põhivara	50 967 951	50 967 951
Kokku varad	51 040 293	51 035 495
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	58 000	58 000
Võlad ja ettemaksed	3 374	102
Kokku lühiajalised kohustused	61 374	58 102
Kokku kohustused	61 374	58 102
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112
Ülekurss	27 615 885	27 615 885
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 355 885	20 389 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 526	2 965 987
Kokku omakapital	50 978 919	50 977 393
Kokku kohustused ja omakapital	51 040 293	51 035 495

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused tegevuskulud	-2 591	-2 150
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 591	-2 150
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	2 968 137
Muud finantstulud ja -kulud	4 117	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 526	2 965 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 526	2 965 987

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 591	-2 150
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 116	-2 365
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 272	102
Kokku rahavood äritegevusest	-3 435	-4 413
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	3 451
Laekunud dividendid	190 435	160 705
Kokku rahavood investeerimistegevusest	190 435	164 156
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-318	0
Makstud dividendid	-186 000	-160 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-186 318	-160 000
Kokku rahavood	682	-257
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28	285
Raha ja raha ekvivalentide muutus	682	-257
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	710	28

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	5 112	27 615 885	511	20 389 898	48 011 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 965 987	2 965 987
31.12.2013	5 112	27 615 885	511	23 355 885	50 977 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 526	1 526
31.12.2014	5 112	27 615 885	511	23 357 411	50 978 919

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Sergos Invest raamatupidamisaruanne on koostatud 31.12.2014a.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 OÜ raamatupidamises 2014 majandusaastal on need 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)

	31.12.2014	31.12.2013
arvelduskonto	710	28
Kokku raha	710	28

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	71 632	71 632
Laenunõuded	58 000	58 000
Intressinõuded	13 632	13 632
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 632	71 632
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	67 516	67 516
Laenunõuded	58 000	58 000
Intressinõuded	9 516	9 516
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 516	67 516

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	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		
	31.12.2013	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 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	3 374	3 374
Dividendivõlad	3 374	3 374
Kokku võlad ja ettemaksed	3 374	3 374
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud võlad	102	102
Dividendivõlad	102	102
Kokku võlad ja ettemaksed	102	102

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	3 374	3 374
Kokku muud võlad	3 374	3 374
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	102	102
Kokku muud võlad	102	102

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	2 591	2 150
õigusabi	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 591	2 150

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 000	58 000	58 000	58 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

SERGOS INVEST OÜ (registrikood: 11744367) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELAR SARAPUU	Juhatuse liige	19.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SERGOS INVEST OÜ osanikule

Olen auditeerinud SERGOS INVEST OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13 on kaasatud käesolevale aruandele.

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 rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt SERGOS INVEST OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 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
Aasu tee 1, Kurtna, Saku vald Harjumaa
19.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

SERGOS INVEST OÜ (registrikood: 11744367) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINO LINNAS	Vandeaudiitor	19.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 355 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 526
Kokku	23 357 411

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 355 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 526
Kokku	23 357 411

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