

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Laenukohustised	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Muud võlad	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10
Vandeauditori aruanne	11

Tegevusaruanne

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

Sergos Invest OÜ majandusaasta aruanne on koostatud 31 detsember 2019 kohta. Ettevõtte omab passiivset investeeringut omades 16,07% osalust Viru Keemia Grupp aktsiaseltsis.

Firma tegevust korraldab ettevõtte juhataja, palgatööjõudu kasutatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 340 637	2 027	2
Nõuded ja ettemaksed	1 789	87 260	3
Kokku käibevarad	2 342 426	89 287	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	27 600 000	52 047 684	
Kokku põhivarad	27 600 000	52 047 684	
Kokku varad	29 942 426	52 136 971	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	68 000	68 000	4
Võlad ja ettemaksed	2 253 857	2 358	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 321 857	70 358	
Kokku kohustised	2 321 857	70 358	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	7
Ülekurss	27 613 306	27 615 885	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	21 105 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 640	3 339 601	
Kokku omakapital	27 620 569	52 066 613	
Kokku kohustised ja omakapital	29 942 426	52 136 971	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 076	-2 096	8
Ärikasum (kahjum)	-2 076	-2 096	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	3 337 637	
Intressitulud	3 716	4 060	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 640	3 339 601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 640	3 339 601	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Sergos Invest raamatupidamisaruanne on koostatud 31.12.2019a.kohta.

Aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja Eesti Vabariigi Raamatupidamisseadusega ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustega, 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 2019 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 arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteering kajastatakse soetusmaksumuse meetodil 2019 aastal.

Eelnevatel perioodidel kajastati finantsinvesteering kapitaliosaluse meetodil.

Majandusaasta aruandesse on sisse viidud korrektuur vastavalt RTJ 3 p.12 kohaselt.

Rakendatav meetod on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
arvelduskonto	2 340 637	2 027
Kokku raha	2 340 637	2 027

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 789	1 789
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 789	1 789
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud nõuded	87 260	87 260
Laenunõuded	58 000	58 000
Intressinõuded	29 260	29 260
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 260	87 260

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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		
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud võlad	2 253 857	2 253 857
Dividendivõlad	2 253 857	2 253 857
Kokku võlad ja ettemaksed	2 253 857	2 253 857
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud võlad	2 358	2 358
Dividendivõlad	2 358	2 358
Kokku võlad ja ettemaksed	2 358	2 358

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	2 253 857	2 253 857
Kokku muud võlad	2 253 857	2 253 857
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	2 358	2 358
Kokku muud võlad	2 358	2 358

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	-2 076	-2 096
õigusabi		
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 076	-2 096

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 000	58 000	68 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2020

SERGOS INVEST OÜ (registrikood: 11744367) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELAR SARAPUU	Juhatuse liige	22.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SERGOS INVEST OÜ osanikule

Arvamus

Olen auditeerinud SERGOS INVEST OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Minu arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust.

Arvamuse alus

Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Minu kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt minu aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Ma olen ettevõttest sõltumatu kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti), ja olen täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele. Ma usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega minu asjaomast vandeauditori aruannet.

Minu arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja ma ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Kui ma teen tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, olen kohustatud sellest faktist aru andma. Minul ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna 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.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Minu 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 minu arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega 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.

Kasutan auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele kutsealast otsustust ja säilitan kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Ma teeme ka järgmist:

- teen kindlaks ja hindan raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandan ja teostan auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangin piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks minu arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandan arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindan kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teen 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 ma teen järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, olen kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Minu järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindan 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 vahetan 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 olen tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aino Linnas

Vandeauditori number 80

Ailer Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 141

Aasu tee 1, Kurtna küla, Saku vald, Harju maakond, 75518

22.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

SERGOS INVEST OÜ (registrikood: 11744367) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINO LINNAS	Vandeaudiitor	22.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 640
Kokku	1 640

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 640
Kokku	1 640

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	0		Jah

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