

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: SERENGA OÜ

registrikood: 12627496

tänava nimi ja maja number: Hobujaama tn 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6684284

e-posti aadress: miko.malberg@cefo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Intressitulud	12
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

Serenga OÜ (endise ärinimega Possamaks OÜ) asutati Luksemburgis asuva emaettevõtja Okawango S.A. poolt 12. märtsil 2014. aastal. Ettevõtja tegevusalaks on investeerimine erinevatesse väärtpaberitesse.

Ettevõtjal ei ole plaanis 2020. aastal teha muudatusi tegevusstrateegias ja investeringute suunitluses.

Aruande periood lõpetati kasumiga 4 951 535 eurot (kahjumiga 1 597 980 eurot 2018. aastal). Ettevõtja juhib investeringuid eesmärgiga 2020. aastal teenida kasumit.

Juhatuse liikmetele maksti aruandeperioodil tasu koos sotsiaalmaksuga 12 012 eurot (2018. aastal tasu ei makstud).

Töötajatele maksti 2019.a töötasu koos sotsiaalmaksuga 31 746 eurot (30 000 eurot 2018. aastal).

Investeringute tegemiseks kasutatakse mitmeid eri valuutasid, mistõttu on ettevõtja avatud valuutakursside riskile. Kõige enam on ettevõtja oma põhitegevuse iseloomust lähtuvalt avatud väärtpaberi hinna muutuse riskile, mis otseselt mõjutab ettevõtja finantstulemust.

Ettevõtja tegevus ei avalda mõju keskkonnale. Kuna töötajate arv on väike, puudub ka sotsiaalne mõju.

Peamised finantssuhtarvud:

	2019	2018
Puhaskasum (kahjum)	4 951 535	-1 597 980
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1051.21	0.95
ROA	14.34%	-4.84%
ROE	14.35%	-64.91%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum (kahjum) / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum (kahjum) / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 296 520	3 434 667	
Finantsinvesteeringud	25 206 646	24 744 195	2
Nõuded ja ettemaksed	1 839 581	940 476	3
Kokku käibevarad	31 342 747	29 119 338	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	185 795	786 038	4
Nõuded ja ettemaksed	3 002 209	3 103 011	3
Materiaalsed põhivarad	2 286	0	
Kokku põhivarad	3 190 290	3 889 049	
Kokku varad	34 533 037	33 008 387	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	30 435 668	5
Võlad ja ettemaksed	29 816	110 979	6
Kokku lühiajalised kohustised	29 816	30 546 647	
Kokku kohustised	29 816	30 546 647	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 000	21 000	8, 12
Ülekurss	27 088 946	0	8, 12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 440 740	4 038 720	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 951 535	-1 597 980	7
Kokku omakapital	34 503 221	2 461 740	
Kokku kohustised ja omakapital	34 533 037	33 008 387	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Muud äritulud	27 134	16 967	
Mitmesugused tegevuskulud	-234 573	-230 462	
Tööjõukulud	-43 758	-30 000	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-602	0	
Muud ärikulud	-349	-226	
Ärikasum (kahjum)	-252 148	-243 721	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 758 480	-2 372 996	2, 4
Intressitulud	667 721	668 160	10
Intressikulud	-88 960	-107 891	
Muud finantstulud ja -kulud	-133 558	458 468	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 951 535	-1 597 980	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 951 535	-1 597 980	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Serenga OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Ettevõtja koostab väikeettevõtja lühendatud aastaaruannet. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtja arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäevadel.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste investeeringutena (muude pikaajaliste väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem, kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantsvarad ja finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, välja arvatud finantsvarad, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Õiglases väärtuses kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

- 1) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav;
- 2) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,
 - a) mida ettevõtja ei kavatse hoida lunastustähtajani;
 - b) mida ettevõtja kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi või mille puhul ettevõtja ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani;
- 3) positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Nimetatud väärtpaberite puhul tehingukulutusi ei liideta ega arvata maha algse soetusmaksumuse arvestamisel.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Noteeringuna kasutatakse viimast turuhinda. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavaid asjaolusid. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
 - b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);
 - c) Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.
- Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

- a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb,

tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam

(1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja

(2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud.

Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtja pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtjate kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtja tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Serenga OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a) emaettevõtjat

b) tegevjuhtkonda

c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtjaid

d) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud		
31.12.2017	20 499 444	2 058 431	7 453 439	143 800	30 155 114	
Soetamine	22 267 656	2 708 341	400 000	593 867	25 969 864	
Müük müügihinnas või lunastamine	-19 528 818	-1 301 253	-6 851 156	-1 305 254	-28 986 481	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 246 083	-113 523	-602 283	595 787	-2 366 102	
Muud	-1 777 769	1 777 769	0	-28 200	-28 200	
31.12.2018	19 214 430	5 129 765	400 000	0	24 744 195	
Soetamine	6 564 780	573 447	0	0	7 138 227	
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 314 292	-201 758	-399 998	0	-11 916 048	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 425 573	1 332 756	150	0	4 758 479	
Muud	0	0	481 793	0	481 793	4
31.12.2019	17 890 491	6 834 210	481 945	0	25 206 646	

Muude finantsinvesteeringutena on kajastatud investeeringuid derivatiividesse ja alternatiivsetesse instrumentidesse. Investeeringutelt teenitud kasumid ja kahjumid on toodud netosummadena.

2019. aastal on muude muutuste all kajastatud pikaajaliste võlakirjade muutumist lühiajaliseks summas 481 793 eurot, vt ka lisa 4.

2018. aastal on muude muutuste all kajastatud 2017. ja 2018. aasta negatiivse aastalõpu saldoga tuletisinstrumentide muutust summas -28 000 eurot.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	4 248 560	1 246 351	3 002 209
Laenunõuded	4 058 530	1 056 321	3 002 209
Intressinõuded	185 350	185 350	0
Dividendinõuded	4 680	4 680	0
Ettemaksed	15 908	15 908	0
Investeeringisplatvormil olevad nõuded	478 505	478 505	0
Investeeringisplatvormil hoitav raha	98 817	98 817	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 841 790	1 839 581	3 002 209
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	3 653 180	550 169	3 103 011
Laenunõuded	3 559 507	456 496	3 103 011
Intressinõuded	72 990	72 990	0
Dividendinõuded	20 683	20 683	0
Ettemaksed	12 540	12 540	0
Muud nõuded	371 321	371 321	0
Investeeringisplatvormil hoitav raha	6 446	6 446	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 043 487	940 476	3 103 011

Seisuga 31.12.2019 sisaldavad laenunõuded ja intressinõuded 2019. aastal tehtud allahindlust summades vastavalt 500 000 eurot ja 74 250 eurot, vt. ka lisa 11.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Võlakirjad		
31.12.2017	988 686	988 686	
Müük müügihinnas või lunastamine	-195 754	-195 754	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-6 894	-6 894	
31.12.2018	786 038	786 038	
		Kokku	Lisa nr
	Võlakirjad		
31.12.2018	786 038	786 038	
Müük müügihinnas või lunastamine	-118 450	-118 450	
Muud	-481 793	-481 793	2
31.12.2019	185 795	185 795	

2019. aastal on muude muutuste all kajastatud pikaajaliste võlakirjade muutumist lühiajaliseks summas 481 793 eurot, vt ka lisa 2.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenukohustised kokku	0	0					12
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emattevõtjalt	30 434 194	30 434 194			EUR	2019	12
Lühiajalised laenud kokku	30 434 194	30 434 194					
Muud laenukohustised							
Arvelduskrediit	1 386	1 386			USD	2019	
Arvelduskrediit	88	88			CAD	2019	
Muud laenukohustised kokku	1 474	1 474					
Laenukohustised kokku	30 435 668	30 435 668					

19.11.2019 toimus ainuosaniku poolt saadud laenu (26 934 194 eurot) ja kogunenud intressivõla (155 752 eurot) konverteerimine omakapitaliks,

mille tulemusena suurendati osakapitali 1 000 euro võrra ja tekkis ülekurs summas 27 088 946 eurot, vt. ka lisa 8 ja 12.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	685	685
Võlad töövõtjatele	2 736	2 736
Maksuvõlad	6 264	6 264
Muud võlad	20 131	20 131
Muud viitvõlad	20 131	20 131
Kokku võlad ja ettemaksed	29 816	29 816
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 660	4 660
Võlad töövõtjatele	876	876
Maksuvõlad	1 279	1 279
Muud võlad	104 164	104 164
Intressivõlad	77 648	77 648
Muud viitvõlad	26 516	26 516
Kokku võlad ja ettemaksed	110 979	110 979

Seisuga 31.12.2019 on ettevõtjal lühiajaline intressivõlg emaettevõtjale summas 0 eurot (31.12.2018 seisuga 77 089 eurot), vt ka lisa 8 ja 12.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 913 820	1 952 592
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 478 455	488 148
Kokku tingimuslikud kohustised	7 392 275	2 440 740

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtja maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtja juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõtjale olulise täiendava maksusumma.

Ettevõtjal on lepinguline kohustis tulevikuinvesteeringute osas summas 13 800 000 SEK.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	22 000	21 000

19.11.2019 toimus ainuosaniku poolt saadud laenu (26 934 194 eurot) ja kogunenud intressivõla (155 752 eurot) konverteerimine omakapitaliks, mille tulemusena suurendati osakapitali 1 000 euro võrra ja tekkis ülekurss summas 27 088 946 eurot, vt. ka lisa 5, 6 ja 12.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Palgakulu	-32 758	-22 422	
Sotsiaalmaksud	-11 000	-7 578	
Kokku tööjõukulud	-43 758	-30 000	12
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	2	1	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0	

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu hoiustelt	9 349	5 296
Intressitulu võlakirjadelt	113 944	415 245
Intressitulu laenudelt	490 902	233 012
Muud intressitulud	53 526	14 607
Kokku intressitulud	667 721	668 160

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	4 935	-201 652
Dividenditulud	444 462	566 619
Muud finantstulud (-kulud)	-582 955	93 501
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-133 558	458 468

Majandusaastal 2019 sisaldavad muud finantstulud (-kulud) laenu- ja intressinõuete allahindlust vastavalt summas 500 000 eurot ja 74 250 eurot, vt. ka lisa 3.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	Okawango S.A.
Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud	Luksemburg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	0	30 511 283

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	12 012	0

Majandusaastal 2019 on emaeettevõtjalt saadud täiendavat laenu summas 0 eurot (2018.a 3 000 000 eurot) ja tagastatud 3 500 000 eurot (2018.a 4 200 000 eurot).

Aruandeaastal on emaeettevõtjalt saadud laenult arvestatud intresse summas 78 663 eurot (2018.a. 77 089 eurot) ning 31.12.2019 oli intressikohustus 0 eurot (31.12.2018: 77 089 eurot), vt ka lisa 6.

19.11.2019 toimus emaeettevõtjalt saadud laenu (26 934 194 eurot) ja kogunenud intressivõla (155 752 eurot) konverteerimine omakapitaliks, mille tulemusena suurendati osakapitali 1 000 euro võrra ja tekkis ülekurs summas 27 088 946 eurot, vt ka lisa 5 ja 8.

Aruandeperioodil arvestati juhatuse liikmele tasu koos sotsiaalmaksuga summas 12 012 eurot (2018.a 0 eurot).

Töölepinguga juhatuse liikmele arvestati 2019. aastal tasu koos sotsiaalmaksuga 22 648 eurot (2018.a 30 000 eurot), vt ka lisa 9.

Juhatuse liikmetele ei ole lepingu lõpetamisel määratud lahkumishüviti.

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Juhtkond käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks. Ettevõtte investimisportellis olevad börsil kaubeldavad väärtipaberid on koronaviiruse tõttu olnud märtsis-aprillis väga volatiilsed ning börsil mittekaubeldavate investeeringute väärtuse võimalikku langust on keerulisem hinnata enne kriisi väljavaadete selginemist. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea juhtkond otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta Ettevõtte investeeringutele, kuid juhtkond jätkab koronaviiruse kriisi mõju monitoorimist Ettevõtte investeeringutele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2020

SERENGA OÜ (registrikood: 12627496) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKO MÄLBERG	Juhatuse liige	14.05.2020
CARL MAGNUS POUSETTE	Juhatuse liige	14.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SERENGA OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt SERENGA OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2019;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatu kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetele. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma lühendatud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandepädeva audiitori aruannet).

Meie arvamus lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustavat arvamust.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi lühendatud raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmisega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandepädeva audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt lühendatud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et lühendatud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame lühendatud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Verner Uibo
Vandepädeva audiitor, litsents nr 568

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

14. mai 2020
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

SERENGA OÜ (registrikood: 12627496) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERNER UIBO	Vandeaudiitor	14.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 440 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 951 535
Kokku	7 392 275
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 392 275
Kokku	7 392 275

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 440 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 951 535
Kokku	7 392 275
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 392 275
Kokku	7 392 275

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OKAWANGO S.A.		Luksemburg	22000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6684284
E-posti aadress	miko.malberg@cefo.ee