

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: SERENGA OÜ

registrikood: 12627496

tänava nimi ja maja number: Hobujaama tn 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Intressitulud	13
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

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 2021. aastal teha muudatusi tegevusstrateegias ja investeringute suunitluses.

Aruande periood lõpetati kasumiga 5 971 034 eurot (2019: 4 951 535 eurot). Ettevõtja juhib investeringuid eesmärgiga 2021. aastal teenida samuti kasumit.

Juhatuse liikmetele maksti aruandeperioodil tasu koos sotsiaalmaksuga 19 401 eurot (2019: 12 012 eurot). Töötajatele maksti 2020. aastal töötasu koos sotsiaalmaksuga 84 616 eurot (2019: 31 746 eurot).

Investeeringute 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.

2020. aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ning praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse ning selle mõju ei ole taandunud ka peale 31.12.2020, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele, mõjutades sealhulgas ka Serenga OÜ tegevust. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea juhtkond otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta Serenga OÜ-le, kuid juhtkond jätkab koroonaviiruse kriisi mõju monitoorimist ettevõtte tegevusele.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Puhaskasum (kahjum), EUR	5 971 034	4 951 535
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1 095,64	1 051,21
ROA	14,74%	14,34%
ROE	14,75%	14,35%

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 843 596	4 296 520	
Finantsinvesteeringud	28 328 770	25 206 646	2
Nõuded ja ettemaksed	2 068 811	1 839 581	3
Kokku käibevarad	38 241 177	31 342 747	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	477 469	0	4
Finantsinvesteeringud	0	185 795	5
Nõuded ja ettemaksed	1 789 670	3 002 209	3
Materiaalsed põhivarad	842	2 286	
Kokku põhivarad	2 267 981	3 190 290	
Kokku varad	40 509 158	34 533 037	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	106	0	6
Võlad ja ettemaksed	34 797	29 816	7
Kokku lühiajalised kohustised	34 903	29 816	
Kokku kohustised	34 903	29 816	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 000	22 000	9, 13
Ülekurss	27 088 946	27 088 946	9, 13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 392 275	2 440 740	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 971 034	4 951 535	8
Kokku omakapital	40 474 255	34 503 221	
Kokku kohustised ja omakapital	40 509 158	34 533 037	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Muud äritulud	30 817	27 134	
Mitmesugused tegevuskulud	-182 469	-234 573	
Tööjõukulud	-104 017	-43 758	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 444	-602	
Muud ärikulud	-768	-349	
Ärikasum (kahjum)	-257 881	-252 148	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 803 230	4 758 480	2
Intressitulud	443 717	667 721	11
Intressikulud	-3 106	-88 960	
Muud finantstulud ja -kulud	985 074	-133 558	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 971 034	4 951 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 971 034	4 951 535	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Serenga OÜ 2020. 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 tehingupäeval.

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) Korregeeritud 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 korregeeritud 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle Ettevõtjal on valitsev mõju. Tütarettevõtjat loetakse ematettevõtja valitseva mõju all olevaks, kui Ettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtja, mille üle Ettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtja omab 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest. Investeeringu objektid poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Varade väärtuse langus:

Igal bilansipäeval hinnatakse soetusmaksumuse meetodil tütar- ja sidusettevõtjatesse investeeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid, deponiidid, investeerimisplatvormidel hoitud raha) 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 algsest 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 nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algsest arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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 ettevõtjal pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Intressitulud ja dividenditulud kajastatakse siis, kui tulud 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 netodividendina 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
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2018	19 214 430	5 129 765	400 000	24 744 195
Soetamine	6 564 780	573 447	0	7 138 227
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 314 292	-201 758	-399 998	-11 916 048
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 425 573	1 332 756	150	4 758 479
Muud	0	0	481 793	481 793
31.12.2019	17 890 491	6 834 210	481 945	25 206 646
Soetamine	11 787 506	1 317 231	0	13 104 737
Müük müügihinnas või lunastamine	-14 415 582	0	-556 056	-14 971 638
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 007 963	786 810	8 457	4 803 230
Muud	0	0	185 795	185 795
31.12.2020	19 270 378	8 938 251	120 141	28 328 770

2020. aastal on muude muutuste all kajastatud pikaajaliste võlakirjade muutumist lühiajaliseks summas 185 795 eurot (2019: 481 793 eurot), vt ka lisa 5.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	3 389 412	1 599 742	1 789 670
Laenunõuded	3 169 119	1 379 449	1 789 670
Intressinõuded	184 691	184 691	0
Dividendinõuded	1 598	1 598	0
Viitlaekumised	34 004	34 004	0
Ettemaksed	13 772	13 772	0
Investeeringusplatvormil olevad nõuded	395 142	395 142	0
Investeeringusplatvormil hoitav raha	60 155	60 155	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 858 481	2 068 811	1 789 670

	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
Investeeringusplatvormil olevad nõuded	478 505	478 505	0
Investeeringusplatvormil hoitav raha	98 817	98 817	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 841 790	1 839 581	3 002 209

Seisuga 31.12.2020 sisaldavad laenunõuded ja intressinõuded teostatud allahindlusi vastavalt summades 0 eurot ja 0 eurot (2019: vastavalt summades 500 000 eurot ja 74 250 eurot), vt ka lisa 12.

Seisuga 31.12.2020 sisaldavad viitlaekumised nõuet sidusettevõtja vastu summas 407 eurot (2019: 0 eurot) ning nõuet teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele summas 32 300 eurot (2019: 0 eurot). Vt ka lisa 13.

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	477 469	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	477 469	0

Serenga OÜ sidusettevõtjaks on Eesti ettevõtja Sustainable Investments OÜ, millest omatakse 8,8 protsendilist osalust. Osalus omandati 29. juunil 2020 läbi rahalise sissemakse summas 477 876 eurot, mida korrigeeriti hiljem vastavalt saadud osadele 407 eurot võrra.

Ettevõtja juhatuse hinnangul on Sustainable Investments OÜ näol tegemist sidusettevõtjaga, kuna ettevõtjad on ühise juhatuse liikme mõju all, kellel on ettevõtjate majandustegevuse üle valitsev mõju.

Seisuga 31.12.2020 on investeering sidusettevõtjasse summas 477 469 eurot, millest 1 760 eurot moodustab sissemakstud osakapital ning 475 709 eurot ülekurs.

Vt ka lisa 13.

Majandusaastal 2020 ei hinnatud investeeringut sidusettevõtjasse alla (2019: sama).

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2018	786 038	786 038
Müük müügihinnas või lunastamine	-118 450	-118 450
Muud	-481 793	-481 793
31.12.2019	185 795	185 795
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2019	185 795	185 795
Muud	-185 795	-185 795
31.12.2020	0	0

2020. aastal on muude muutuste all kajastatud pikaajaliste võlakirjade muutumist lühiajaliseks summas 185 795 eurot (2019: 481 793 eurot), vt ka lisa 2.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud laenukohustised						
Arvelduskrediit	106	106	0	0	USD, SEK	tähtajatu
Muud laenukohustised kokku	106	106	0	0		
Laenukohustised kokku	106	106	0	0		

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud laenukohustised						
Arvelduskrediit	0	0	0	0	USD, SEK	tähtajatu
Muud laenukohustised kokku	0	0	0	0		
Laenukohustised kokku	0	0	0	0		

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 lisasid 9 ja 13.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 335	1 335
Võlad töövõtjatele	3 056	3 056
Maksuvõlad	8 150	8 150
Muud võlad	20 552	20 552
Muud viitvõlad	20 552	20 552
Saadud ettemaksed	1 704	1 704
Kokku võlad ja ettemaksed	34 797	34 797

	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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 690 647	5 913 820
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 672 662	1 478 455
Kokku tingimuslikud kohustised	13 363 309	7 392 275

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 2 974 167 eurot (2019: 13 800 000 SEK).

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	22 000	22 000
Osade arv (tk)	1	1

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 6 ja 13.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	77 828	32 758
Sotsiaalmaksud	26 189	11 000
Kokku tööjõukulud	104 017	43 758
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Vt ka lisa 13.

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu hoiustelt	1 836	9 349
Intressitulu võlakirjadelt	53 944	113 944
Intressitulu laenudelt	308 223	490 902
Muud intressitulud	79 714	53 526
Kokku intressitulud	443 717	667 721

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-54 807	4 935
Dividenditulu	1 076 201	444 462
Muud finantstulud (-kulud)	-36 320	-582 955
Kokku muud finantstulud ja -kulud	985 074	-133 558

Majandusaastal 2020 sisaldavad muud finantstulud (-kulud) laenu- ja intressinõuete allahindlust vastavalt summades 0 eurot ja 0 eurot (2019: vastavalt summades 500 000 eurot ja 74 250 eurot), vt ka lisa 3.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	407	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	32 300	0	0	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Sustainable Investments OÜ	522 124	522 124	21 424	10%	EUR	02.09.2025

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Sustainable Investments OÜ	0	0	0	-	-	-

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	19 401	12 012

2020. aastal tehinguid emaettevõtjaga ei olnud (2019: tagastati laenu summas 3 500 000 eurot, millelt arvestati intressi 78 663 eurot).

19.11.2019 toimus emaettevõtjalt 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 6 ja 9.

2020. aastal anti sidusettevõtjale laenu summas 522 124 eurot (2019: 0 eurot), millelt arvestati intressi 21 424 eurot (2019: 0 eurot).

Seisuga 31.12.2020 on laenu tagasi makstud summas 522 124 eurot (2019: 0 eurot) ning intressi summas 21 424 eurot (2019: 0 eurot).

31.12.2020 seisuga on ettevõtjal nõue sidusettevõtja vastu summas 407 eurot osakapitali sissemakse korrigeerimise eest (2019. aastal 0 eurot). Vt ka lisa 3 ja 4.

Aruandeperioodil arvestati juhatuse liikmele tasu koos sotsiaalmaksuga summas 19 401 eurot (2019: 12 012 eurot). Töölepinguga juhatuse liikmele arvestati 2020. aastal tasu koos sotsiaalmaksuga 47 767 eurot (2019: 22 648 eurot). Vt ka lisa 10.

Juhatus liikmetele ei ole lepingu lõpetamisel määratud lahkumishüvitisi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2021

SERENGA OÜ (registrikood: 12627496) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKO MÄLBERG	Juhatuse liige	08.04.2021
CARL MAGNUS POUSETTE	Juhatuse liige	08.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Serenga OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Serenga OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2020;
- 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 sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

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

Meie arvamus lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat 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 teadmistega 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.

Vandeaudiitori 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 läbiviitud 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 läbiviitud 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 auditiprotseduureid 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, väärarvamuste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure 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

Vandeaudiitor, litsents nr 568

Toomas-Hendrik Parts

Vandeaudiitor, litsents nr 689

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

8. aprill 2021

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

SERENGA OÜ (registrikood: 12627496) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERNER UIBO	Vandeaudiitor	08.04.2021
TOOMAS-HENDRIK PARTS	Vandeaudiitor	08.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 392 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 971 034
Kokku	13 363 309
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 363 309
Kokku	13 363 309

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 392 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 971 034
Kokku	13 363 309
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 363 309
Kokku	13 363 309

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