

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Senatore

registrikood: 10651112

tänava/talu nimi, Olevi tn 40

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10920

telefon: +372 5145505, +372 6514452

faks: +372 6525421

e-posti aadress: mait@kaamos.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Senatore asutati 2000.a. jaanuaris ja praeguse omaniku poolt omandati osa võõrandamise teel 30.05.2000.a.

Osaühingu põhitegevusalad on finantsnõustamine ja väärtpaberite ost-müük ning tehingud kinnisvara- ja vallasvaraga, sealhulgas kinnis- ja vallasvara haldamine ja nimetatud tehingute vahendamine. Senise tegutsemisaja jooksul on tegeletud kinnisvaraalase nõustamisega, finantsvarahaldusteenusega ja investeerimisega väärtpaberitesse.

Osaühingul ei ole töölepingulisi töötajaid ega võlaõigusliku lepingulisi töötajaid.

Juhatusel ei ole liikmele ei ole makstud tasu .

Juhatusel hinnangul on OÜ Senatore jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	102 483	29 312	
Finantsinvesteeringud	1 184 761	752 583	
Nõuded ja ettemaksud	39 960	15 997	2
Kokku käibevarad	1 327 204	797 892	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	188 851	199 020	
Nõuded ja ettemaksud	782 247	812 604	2
Kokku põhivarad	971 098	1 011 624	
Kokku varad	2 298 302	1 809 516	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	448 800	443 516	4
Kokku lühiajalised kohustised	448 800	443 516	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	136 000	126 000	3
Võlad ja ettemaksud	7 330	30	4
Kokku pikaajalised kohustised	143 330	126 030	
Kokku kohustised	592 130	569 546	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 236 670	1 166 271	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466 202	70 399	
Kokku omakapital	1 706 172	1 239 970	
Kokku kohustised ja omakapital	2 298 302	1 809 516	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	15 740	15 300	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-73	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 052	-8 424	
Ärikasum (kahjum)	8 688	6 803	
Muud finantstulud ja -kulud	457 514	63 596	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	466 202	70 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466 202	70 399	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Senatore 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsibist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõiki finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeva meetodil. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutel, s.h. põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete allahindlussummade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi olla täpsed.

Raamatupidamishinnagute muutuste mõju kajastatakse muutuse tomumise perioodi kasumiaruandes.

OÜ Senatore kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Finantsvarad

Senatore OÜ-l on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid ja muud lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil Intilean OÜ saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdüd finantsvara üle). Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina, analoogiliselt kontserni omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele. Raha ja raha ekvivalente kajastatakse õiglasel väärtuses. Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühijaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütarettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglasel väärtuses, kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud soetusmaksumuses.

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilise maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõude, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (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 aruandekuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse finantstuludes siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Väärtpaberite müügitulu kajastatakse finantstuludes siis, kui saabub aktsiatehingus toodud väärtuspäev ja arveldusarvele laekub raha.

Kulud

Raamatupidamise aruannete koostamisel kasutatakse tekkepõhist arvestusprintsipi.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid -väärtabereid võetakse arvele nende soetusmaksumuses. milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja millele ei ole lisatud tehingukulutused. Õiglasel väärtusel kajastatavaid finantsvarade muutusi kajastatakse aruande perioodi kasumiaruandes.

Firma varusid võetakse arvele soetusmaksumuses ja kantakse kuludesse lähtudes antud perioodi tegelikest kuludest.

Firma jooksvate kulude kandmine kuludesse toimub lähtudes tekkepõhisest printsibiist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse väljamakstud dividende. Dividendide väljamaksmise kohustusega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes. Bilansis kajastatakse tingimuslikku tulumaksukohustust passiva võlgade ja ettemaksu kirjel.

Seotud osapooled

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmuseid pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	960	960	0
Ostjatelt laekumata arved	960	960	0
Laenunõuded	646 452	0	646 452
Muud nõuded	135 795	0	135 795
Intressinõuded	135 795	0	135 795
Ettemaksed	39 000	39 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	822 207	39 960	782 247
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	900	900	0
Ostjatelt laekumata arved	900	900	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	97	97	0
Laenunõuded	715 183	0	715 183
Muud nõuded	97 421	0	97 421
Intressinõuded	97 421	0	97 421
Ettemaksed	15 000	15 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	828 601	15 997	812 604

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	72 000	0	0	72 000	5%	EUR	2028
Laen omanikult	64 000	0	64 000	0	0%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	136 000	0	64 000	72 000			
Laenukohustised kokku	136 000	0	64 000	72 000			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	72 000	0	0	72 000	5%	EUR	2028
Laen omanikult	54 000	0	54 000	0	0%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	126 000	0	54 000	72 000			
Laenukohustised kokku	126 000	0	54 000	72 000			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksuvõlad	142	142	0
Muud võlad	331 604	324 274	7 330
Intressivõlad	7 330	0	7 330
Dividendivõlad	324 274	324 274	0
Võlg aruandvale isikule	43 315	43 315	0
Potentsiaalne ettevõtte tulumaks dividendidelt	81 069	81 069	0
Kokku võlad ja ettemaksed	456 130	448 800	7 330

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	324 304	324 274	30
Intressivõlad	30	0	30
Dividendivõlad	324 274	324 274	0
Võlg aruandvale isikule	38 173	38 173	0
Potentsiaalne ettevõtte tulumaks dividendidelt	81 069	81 069	0
Kokku võlad ja ettemaksed	443 546	443 516	30

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 740	15 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 740	15 300
Kokku müügitulu	15 740	15 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	15 740	15 300
Kokku müügitulu	15 740	15 300

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

2021. aastal palgafond puudus.

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Finantstulud ja -kulud lühiajaliste finantsinvesteeringute müügist	95 175	4 664
Intressitulud laenudelt	68 937	72 635
Kasum/kahjum finantsinvesteeringute ümberhindlusest	75 669	-16 916
Dividenditulu	35 128	3 991
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	74	-669
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2
Intressikulud laenudelt	-7 300	-107
Finantstulud ja -kulud pikajärgeliste finantsinvesteeringute müügist	189 831	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	457 514	63 596

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 536	38 173
Kokku võlad ja ettemaksed	39 536	38 173

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 000	54 000
Kokku laenukohustised	64 000	54 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	54 000	54 000	0
Kokku laenukohustised	0	54 000	54 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 000	10 000	64 000	0
Kokku laenukohustised	54 000	10 000	64 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2022

Osaühing Senatore (registrikood: 10651112) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT MENGEL	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 236 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466 202
Kokku	1 702 872
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 702 872
Kokku	1 702 872

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	15740	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mait Mengel	37206294213		3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6514452
Faks	+372 6525421
Mobiiltelefon	+372 5145505
E-posti aadress	mait@kaamos.ee