

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Senatore

registrikood: 10651112

tänava/talu nimi, Olevi tn 40

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10920

telefon: +372 5145505, +372 6514452

faks: +372 6525421

e-posti aadress: mait.mengel@kaamos.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Muud nõuded	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
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 kinnisvaraalse nõustamisega, finantsvarahaldusteenusega ja investeerimisega väärtpaberitesse.

Osaühingul ei ole töölepingulisi töötajaid ega võlaõigusliku lepingulisi töötajaid.

Juhatuse liikmele ei ole makstud tasu .

Juhatuse hinnangul on OÜ Senatore jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 312	471 218	
Finantsinvesteeringud	752 583	224 906	
Nõuded ja ettemaksed	15 997	1 920	2
Kokku käibevarad	797 892	698 044	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	199 020	53 743	
Nõuded ja ettemaksed	812 604	854 535	2
Kokku põhivarad	1 011 624	908 278	
Kokku varad	1 809 516	1 606 322	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	443 516	436 751	4
Kokku lühiajalised kohustised	443 516	436 751	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	126 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	30	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	126 030	0	
Kokku kohustised	569 546	436 751	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 166 271	594 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 399	572 210	
Kokku omakapital	1 239 970	1 169 571	
Kokku kohustised ja omakapital	1 809 516	1 606 322	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	15 300	15 000	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-73	-2 022	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 424	-49 430	
Tööjõukulud	0	-334	7
Ärikasum (kahjum)	6 803	-36 786	
Muud finantstulud ja -kulud	63 596	608 996	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 399	572 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 399	572 210	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Senatore 2020.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 printsiibist, välja arvatud 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 toimumise 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 müüdud 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 laenuid ning muud lühiaja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed 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 usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. 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).

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtapabereid (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 usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt 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 bilansilisest 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 ettemaksed

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 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 aruandekuupäevast; või ettevõtte 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 õiglasest väärtusest. 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 -väärtpabereid võetakse arvele nende soetusmaksumuses. milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja millele ei ole lisatud tehingukulutused. Õiglasest väärtusest 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 printsiibist.

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)

	31.12.2020	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
Muud nõuded	812 604	0	812 604
Laenunõuded	715 183	0	715 183
Intressinõuded	97 421	0	97 421
Ettemaksed	15 000	15 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	828 601	15 997	812 604
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 920	1 920	0
Ostjatelt laekumata arved	1 920	1 920	0
Muud nõuded	854 535	0	854 535
Laenunõuded	768 690	0	768 690
Intressinõuded	85 845	0	85 845
Kokku nõuded ja ettemaksed	856 455	1 920	854 535

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	715 183	0	715 183			
Laenunõuded	715 183	0	715 183	10%	EUR	2022-2023
Intressinõuded	97 421	0	97 421			
Intressinõuded	97 421	0	97 421	10%	EUR	2022-2023
Kokku muud nõuded	812 604	0	812 604			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	768 690	0	768 690			
Laenunõuded	768 690	0	768 690	10%	EUR	31.12.2021
Intressinõuded	85 845	0	85 845			
Intressinõuded	85 845	0	85 845	10%	EUR	31.12.2021
Kokku muud nõuded	854 535	0	854 535			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	324 304	324 274	30
Intressivõlad	30		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

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksuvõlad	43	43	0
Muud võlad	324 274	324 274	0
Dividendivõlad	324 274	324 274	0
Võlg aruandvale isikule	31 365	31 365	0
Potentsiaalne ettevõtte tulumaks dividendidelt	81 069	81 069	0
Kokku võlad ja ettemaksed	436 751	436 751	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 300	15 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 300	15 000
Kokku müügitulu	15 300	15 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	15 300	15 000
Kokku müügitulu	15 300	15 000

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	0	250
Sotsiaalmaksud	0	84
Kokku tööjõukulud	0	334

2020.aastal palgafond puudus.

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Finantstulud ja -kulud finantsinvesteeringute müügist	4 664	927 198
Intressitulud laenudelt	72 635	66 035
Kasum/kahjum finantsinvesteeringute ümberhindlusest	-16 916	13 739
Dividenditulud	3 991	4 771
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-669	-10
Muud finantstulud ja -kulud	-2	-104
Finantsinvesteeringute allahindlus	0	-402 633
Intressikulud laenudelt	-107	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	63 596	608 996

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 173	31 365

Laenud

2020	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Mait Mengel	54 000	0%	EUR	2023

OÜ SENATORE lühiajaline võlg Mait Mengelile majandukulude aruande põhjal on 38 173 eur (2019: 31 365 eur).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2021

Osaühing Senatore (registrikood: 10651112) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT MENGEL	Juhatuse liige	09.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 166 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 399
Kokku	1 236 670
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 236 670
Kokku	1 236 670

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	15300	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