

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Sentio

registrikood: 10979462

tänava/talu nimi, Käolina tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10915

telefon: +372 5025425

e-posti address: andres@sentio.ee

veebilehe address: www.sentio.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	11
Lisa 12 Kasutusrent	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sentio OÜ osutab ettevõtetele finantsnõustamise (corporate finance) alaseid teenuseid ning teostab ettevõtete väärtuse hindamisi. OÜ Sentio nõustab nii kodu- kui välismaiseid ettevõtteid ostu-müügiprotsessides, samuti laenu- ja omakapitali kaasamisel ning finants- ja strateegilises juhtimises.

Müügitulu 2016 aastal kokku oli 161 040 eurot. Majandusaastal soetati põhivara 1 013 euro eest.

Ettevõttes oli palgal 1 inimene, kelle palgafond moodustas kokku 6 000 eur, millele lisandusid maksud 2 028 eur.

OÜ Sentio juhatus koosneb 2 liikmest:

Andres Mandel – juhatuse liige

Kaie Mandel – juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	191 817	175 791	2
Finantsinvesteeringud	58 990	37 062	
Nõuded ja ettemaksud	39 906	3 107	3
Kokku käibevarad	290 713	215 960	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 714	895	4
Materiaalsed põhivarad	37 240	42 189	5
Kokku põhivarad	38 954	43 084	
Kokku varad	329 667	259 044	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	25 702	17 742	6
Kokku lühiajalised kohustised	25 702	17 742	
Kokku kohustised	25 702	17 742	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 766	11 766	7
Kohustuslik reservkapital	1 177	1 177	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 359	168 914	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 663	59 445	
Kokku omakapital	303 965	241 302	
Kokku kohustised ja omakapital	329 667	259 044	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	161 040	137 422	8
Muud äritulud	1 489	1 030	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 375	-59 272	
Tööjõukulud	-8 028	-7 225	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 962	-5 352	
Muud ärikulud	-500	-500	
Ärikasum (kahjum)	111 664	66 103	
Intressikulud	-173	-251	
Muud finantstulud ja -kulud	1 172	1 093	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 663	66 945	
Tulumaks	-10 000	-7 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 663	59 445	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sentio OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruand koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja rahakäive - Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiseid pankades, tähtajalisi hoiseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Põhitegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine - Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eestis bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ostjate vastu – Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäolisust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Ostetud kaubad müügiks - Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimis-maksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara - Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eur. Varad, mille kasulik tööiga on kuni 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eur kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja arvestust alustatakse põhivara objekti soetamise kuul. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5 %
- Muu materiaalne põhivara 20-40 %

Maad ei amortiseerita.

Kohustused - Lühiajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud pikaajalistena.

Kapitali- ja kasutusrendid – Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara kasutamise seotud riskid kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulude arvestus - Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Puhkusetasude reserv – Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise momendil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ja bilansis on arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Bilansipäevajärgsed sündmused - Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamiskuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	191 817	175 791

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 600	6 600	
Ostjatelt laekumata arved	6 600	6 600	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	325	325	11
Muud nõuded	32 574	32 574	
Laenuõuded	32 574	32 574	
Ettemaksed	407	407	
Tulevaste perioodide kulud	407	407	
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 906	39 906	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	56	56	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	201	201	11
Muud nõuded	1 900	1 900	
Laenuõuded	1 900	1 900	
Ettemaksed	950	950	
Tulevaste perioodide kulud	950	950	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 107	3 107	

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11080539	NORDEAST PARTNERS	Eesti	Spetsialiseerimata	33	33
12847730	EXCEDEA CAPITAL OÜ	Eesti	Spetsialiseerimata		32.50

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
NORDEAST PARTNERS	33		895
EXCEDEA CAPITAL OÜ	32.50	22.08.2016	2 520

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	65 509	4 296	4 296	0	69 805
Akumuleeritud kulum	-23 747	-1 660	-1 660	0	-25 407
Jääkmaksumus	41 762	2 636	2 636	0	44 398
Ostud ja parendused	0	0	0	3 143	3 143
Amortisatsioonikulu	-3 275	-1 253	-1 253	-824	-5 352
31.12.2015					
Soetusmaksumus	65 509	4 296	4 296	3 143	72 948
Akumuleeritud kulum	-27 022	-2 913	-2 913	-824	-30 759
Jääkmaksumus	38 487	1 383	1 383	2 319	42 189
Ostud ja parendused	0	1 013	1 013	0	1 013
Amortisatsioonikulu	-3 275	-1 430	-1 430	-1 257	-5 962
31.12.2016					
Soetusmaksumus	65 509	5 309	5 309	3 143	73 961
Akumuleeritud kulum	-30 297	-4 343	-4 343	-2 081	-36 721
Jääkmaksumus	35 212	966	966	1 062	37 240

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 179	2 179	
Võlad töövõtjatele	669	669	10
Maksuvõlad	7 854	7 854	
Muud võlad	15 000	15 000	
Dividendivõlad	15 000	15 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 702	25 702	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 916	1 916	
Võlad töövõtjatele	602	602	10
Maksuvõlad	224	224	
Muud võlad	15 000	15 000	
Dividendivõlad	15 000	15 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 742	17 742	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	11 766	11 766
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	161 040	137 422
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	161 040	137 422
Kokku müügitulu	161 040	137 422
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooni teenused	154 367	132 128
Ruumi rent	6 673	5 294
Kokku müügitulu	161 040	137 422

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	6 000	5 400
Sotsiaalmaksud	2 028	1 825
Kokku tööjõukulud	8 028	7 225
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	422	381	6
Väljamaksmata palkadelt kinnipeetud ja arvestatud maksud	247	221	
Kokku võlad töövõtjatele	669	602	

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 500	0	0
Käibemaks	0	5 104	158	0
Üksikisiku tulumaks	0	63	0	56
Sotsiaalmaks	0	165	0	148
Kohustuslik kogumispension	0	10	0	9
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	11
Ettemaksukonto jääk	325		43	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	325	7 854	201	224

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	3 073	3 494
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	35 212	38 487
Kokku	35 212	38 487

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	3 331	3 247
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	0	3 331

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	15 000

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600	1 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	6 000	5 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2017

Osaühing Sentio (registrikood: 10979462) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MANDEL	Juhatuse liige	08.06.2017
KAIE MANDEL	Juhatuse liige	08.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 663
Kokku	291 022
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	221 022
Kokku	291 022

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 663
Kokku	291 022
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	221 022
Kokku	291 022

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	154367	95.86%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6673	4.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Mandel	36710102715	Tallinn, Harju maakond, Eesti	11766 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5025425
E-posti aadress	andres@sentio.ee
Veebilehe aadress	www.sentio.ee