

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Seneca

registrikood: 11627653

tänavatänu nimi, Tulika tn 19
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10613

telefon: +372 56564447, +372 5018810

e-posti aadress: seneca@seneca.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Seneca tegevusalaks on kinnisvarahaldus. Ettevõtte on soetanud korterid, millelt teenitakse üüritulu.

Ettevõttes palgatöötajaid ei olnud ning juhatusele tasu ei arvestatud ega makstud.

2024.a. jätkab ettevõtte kinnisvaraala tegevust.

Ettevõttel on kaks juhatuse liiget.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	175 957	186 583	
Nõuded ja ettemaksed	360 687	360 849	2
Kokku käibevarad	536 644	547 432	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 672	5 672	
Kinnisvarainvesteeringud	1 294 706	1 294 706	3
Materiaalsed põhivarad	82 360	38 360	4
Kokku põhivarad	1 382 738	1 338 738	
Kokku varad	1 919 382	1 886 170	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	40 620	10 590	5
Kokku lühiajalised kohustised	40 620	10 590	
Kokku kohustised	40 620	10 590	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200	
Ülekurss	1 443 770	1 443 770	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	428 610	456 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 182	-28 018	
Kokku omakapital	1 878 762	1 875 580	
Kokku kohustised ja omakapital	1 919 382	1 886 170	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	64 576	46 795	6
Muud äritulud	53	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 513	-18 522	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 935	-55 843	
Muud ärikulud	0	-474	
Ärikasum (kahjum)	3 181	-28 044	
Intressitulud	1	26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 182	-28 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 182	-28 018	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023.aasta kohta on OÜ Seneca koostanud raamatupidamise lühendatud aastaaruande ning see on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest. OÜ Seneca kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Finantsvarad

Finantsvarad kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes olevat kassa ja arvelduskonto jääki eurodes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse bilansis aruande kuupäeva turuhinnas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on arvele võetud soetusmaksumuses, millele on aasta jooksul tehtud täiendavaid investeeringuid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 2000 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tuluna kajastatakse teenuste eest laekunud raha kassameetodil.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019. a kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmäär (14/86) saab kasutada dividendimaksele, mis ei ületa kolmel eelneval majandusaastal maksustatud keskmist jaotatud kasumit. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Laenunõuded	356 000	356 000
Muud nõuded	4 687	4 687
Intressinõuded	4 687	4 687
Kokku nõuded ja ettemaksed	360 687	360 687
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	161	161
Laenunõuded	356 000	356 000
Muud nõuded	4 688	4 688
Intressinõuded	4 688	4 688
Kokku nõuded ja ettemaksed	360 849	360 849

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	615 181	615 181
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	615 181	615 181
Lisandumised äriühenduste kaudu	679 525	679 525
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 294 706	1 294 706
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 294 706	1 294 706
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 294 706	1 294 706
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 294 706	1 294 706

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	52 966	40 285
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	22 413	-20 404

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	30 000	30 000
Lisandumised äriühenduste kaudu	8 360	8 360
31.12.2022		
Soetusmaksumus	38 360	38 360
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	38 360	38 360
Ostud ja parendused	44 000	44 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	82 360	82 360
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	82 360	82 360

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 000	36 000
Saadud ettemaksed	4 620	4 620
Muud saadud ettemaksed	4 620	4 620
Kokku võlad ja ettemaksed	40 620	40 620
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 000	6 000
Saadud ettemaksed	4 590	4 590
Muud saadud ettemaksed	4 590	4 590
Kokku võlad ja ettemaksed	10 590	10 590

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 576	46 795
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 576	46 795
Kokku müügitulu	64 576	46 795
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kinnisvara üüritulu	52 966	40 285
ruumide üürimise kõrvaltulud	11 610	6 510
Kokku müügitulu	64 576	46 795

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	236 000	236 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	236 000	236 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	167 200	167 200	0
Kokku laenukohustised	167 200	167 200	0

Juhatuse liikmetele tasu ei arvestatud ega makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2024

OÜ Seneca (registrikood: 11627653) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMAR KRUUSMA	Juhatuse liige	17.04.2024
KIRSTI KRUUSMA	Juhatuse liige	17.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	428 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 182
Kokku	431 792
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	431 792
Kokku	431 792

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	428 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 182
Kokku	431 792
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	431 792
Kokku	431 792

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	64576	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5018810
Mobiiltelefon	+372 56564447
E-posti aadress	seneca@seneca.ee