

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Senatore

registrikood: 10651112

tänavatalu nimi, Olevi 40
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10920

maakond: Harju maakond

telefon: 5145505

faks: 3726525421

e-posti aadress: mait@kaamos.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 3 Muud nõuded	12
Lisa 4 Müügitulu	13
Lisa 5 Tööjõukulud	14
Lisa 6 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

Osaühingu põhitegevusalad on väärtpaberite ost-müük ja tehingud kinnisvara- ja vallasvaraga, sealhulgas kinnis- ja vallasvara haldamine ja nimetatud tehingute vahendamine. Senise tegutsemisaja jooksul on tegeletud väärtpaberite ostu ja müügiga ning finantsvarahaldusteenusega.

2009.a. majandusaastal oli osaühingu ärikasum 272047 krooni, s.j. väärtpaberite müügist saadi kahjumit summas 4693 krooni ja finantsnõustamise teenusest kasumit 276740 krooni.

Kogu majandustegevuselt saadi kasumit 2009.a. 6 976491 krooni. Põhiosa 2009.a. kasumist moodustus ühekordsetest finantstuludest.

Osaühingul ei ole töölepingulisi töötajaid, samuti ei ole makstud tasu juhatuse liikmele.

Juhatuse hinnangul on OÜ Senatore jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

-raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,

-raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt

OÜ Senatore finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogused,

-OÜ Senatore on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	1 067 210	75 641
Finantsinvesteeringud	2 657 284	890 287
Nõuded ja ettemaksed	60 030	76
Kokku käibevara	3 784 524	966 004
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	3 963 087	
Kokku põhivara	3 963 087	
Kokku varad	7 747 611	966 004
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	27 434	32 318
Eraldised		90 000
Kokku lühiajalised kohustused	27 434	122 318
Kokku kohustused	27 434	122 318
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	697 486	2 136 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 976 491	-1 339 070
Kokku omakapital	7 720 177	843 686
Kokku kohustused ja omakapital	7 747 611	966 004

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	599 731	761 805
Mitmesugused tegevuskulud	-223 260	-87 217
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-981
Muud ärikulud	-104 424	-690 330
Ärikasum (-kahjum)	272 047	-16 723
Finantstulud ja -kulud	6 754 968	-1 293 107
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 027 015	-1 309 830
Tulumaks	-50 524	-29 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 976 491	-1 339 070

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	272 047	-16 723
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		981
Kasum (kahjum) põhivara müügist		4 907
Kokku korrigeerimised		5 888
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 023 041	23 309
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 884	-202 807
Muud rahavood äritegevusest	6 754 968	-1 293 106
Kokku rahavood äritegevusest	2 999 090	-1 483 439
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		109 492
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1 980 496	-740 753
Muud laekumised investeerimistegevusest	213 499	2 223 852
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 766 997	1 592 591
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-190 000	-110 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-50 524	-29 240
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-240 524	-139 240
Kokku rahavood	991 569	-30 088
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 641	105 729
Raha ja raha ekvivalentide muutus	991 569	-30 088
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 067 210	75 641

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	42 000	4 200	2 336 556	2 382 756
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 339 070	-1 339 070
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2008	42 000	4 200	797 486	843 686
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			6 976 491	6 976 491
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2009	42 000	4 200	7 673 977	7 720 177

2009.a. maksti välja dividende kahes osas:

- 2007.a. majandustegevuse eest määrati 200000 EEK dividendide, mis maksti 2008.a. summas 110000 EEK ja 2009 .a. summas 90000 EEK
- 2009.a. maksti dividende vastavalt juhatuse otsusele jaotamata kasumist summas 100000 EEK.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Senatore 2009.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud 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 prima 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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude 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 -kohustused

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 Eesti kroonidesse 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 määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuse osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui 1 aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega 30000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalik vara viimiseks tema tööseisundisse. materiaalsel põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulm ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsel põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes kasulikust ööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30000EEK

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustuste muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljamaksmise hetkel. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneb vaba omakapitali väljamaksmisel dividendina.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Senatore ainuomanik,
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased.

Tulud

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

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

Väärtpaberite müügitulu kajastatakse 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. 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 printsibist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		8 335	
Üksikisiku tulumaks		532	
Erisoodustuse tulumaks		836	
Ettemaksukonto jääk	-30		-76
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-30	9 703	-76

Lisa 3 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	3 963 087	1 981 543	1 981 544	

Osaühing Senatore ja Kaamos Group OÜ on sõlminud ostu-tagasimüügi lepingu, mille sõlmimise hetkel kuulus Kaamos Group OÜ-le Kaamos Kinnisvara OÜ ainus osa nimiväärtusega 500000 EEK. Müügilepinguga müüs Kaamos Group OÜ Kaamos Kinnisvara OÜ osast osa OÜ Senatore-le nimiväärtusega 9100 EEK. Vastavalt ostu-tagasimüügi lepingule, OÜ Senatore müüb Kaamos Group OÜ-le tagasi Kaamos Kinnisvara OÜ osa müügihinnaga 5944630 EEK. Tehing on ühekordne ja vastav tehingusumma kajastati kasumiaruandes finantstuludes.

Esimene osa summas 1981543 EEK tasuti 2009.a. aprillis ja ülejäänud osa müügisummast tasutakse vastavalt ülaltoodud graafikule.

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	599 731	761 805
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	599 731	761 805
Kokku müügitulu	599 731	761 805
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Finantsnõustamine	500 000	83 000
Väärtpaberite müük	99 731	678 805
Kokku müügitulu	599 731	761 805

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

OÜ Senatore'l ei ole töölepingulisi töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Osaühing Senatore ei ole maksnud tasusid ega teinud muid soodustusi juhatuse liikmele.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Senatore (registrikood: 10651112) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT MENGEL	Juhatuse liige	26.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	697 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 976 491
Kokku	7 673 977
Jaotamine	
Dividendideks	6 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 673 977
Kokku	7 673 977

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	500000	83.37%	Jah
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	99731	16.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mait Mengel	37206294213	Tallinn, Harju maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

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