

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts SENCEL

registrikood: 10405933

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 22a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10141

telefon: +372 6430333

faks: +372 6430334

e-posti aadress: finest@finest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 14 Tulumaks	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

AS-i Sencil põhitegevuseks on investeringud väärtpaberitesse ja muudesse finantsinstrumentidesse.

Aktsiaseltsi peamine tegevusvaldkond lõppenud majandusaastal oli eelmistel perioodidel soetatud investeerimisportfellide haldamine ning nende jätkuva tootluse tõusu tagamine. Ettevõtte jätkas laenude andmist finantseerimaks olemasolevaid ja uusi äriprojekte.

AS Sencil lõpetas 2012. aasta kahjumiga -2 750,2 (2011.a: -931,7) tuhat eurot.

Finantsinvesteeringutelt saadi kahjumit -2 951,1 (2011.a : kasum -646,7) tuhat eurot.

Aruandeaastal ei olnud ettevõttes töötajaid. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Ettevõtte jätkab investeerimistegevusega ka järgmisel majandusaastal.

Toomas Sildmäe

Juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 112	21 469	
Nõuded ja ettemaksed	635 851	0	2
Kokku käibevara	636 963	21 469	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 889 240	9 217 815	4
Nõuded ja ettemaksed	3 624 071	3 724 383	2
Kinnisvarainvesteeringud	394 871	401 514	5
Materiaalne põhivara	53 796	7 649	6
Kokku põhivara	9 961 978	13 351 361	
Kokku varad	10 598 941	13 372 830	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 000 000	1 000 000	7
Võlad ja ettemaksed	299 389	323 122	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 299 389	1 323 122	
Kokku kohustused	1 299 389	1 323 122	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 200	25 200	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 021 952	12 953 691	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 750 156	-931 739	
Kokku omakapital	9 299 552	12 049 708	
Kokku kohustused ja omakapital	10 598 941	13 372 830	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	-2 951 149	-646 700	11
Mitmesugused tegevuskulud	-25 175	-56 233	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 092	-252 270	5,6
Muud ärikulud	-123	-11	
Ärikasum (kahjum)	-2 983 539	-955 214	
Finantstulud ja -kulud	233 383	196 260	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 750 156	-758 954	
Tulumaks	0	-172 785	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 750 156	-931 739	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 983 539	-955 214	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 092	252 270	5,6
Muud korrigeerimised	2 951 149	646 700	4
Kokku korrigeerimised	2 958 241	898 970	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	3 051	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	61 432	6 654	8
Laekunud intressid	18	62	13
Muud rahavood äritegevusest	-138	0	
Kokku rahavood äritegevusest	36 014	-46 477	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-46 596	-7 200	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-500 000	
Antud laenud	-370 960	-806 342	2,15
Antud laenude tagasimaksed	67 680	131 300	2,15
Laekunud intressid	300	0	2,13
Muud laekumised investeerimistegevusest	824	0	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-348 752	-1 182 242	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-51 856	-714 100	8
Makstud ettevõtte tulumaks	-27 341	-219 839	8
Muud laekumised finantseerimistegevusest	371 596	2 100 890	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	292 399	1 166 951	
Kokku rahavood	-20 339	-61 768	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 469	83 254	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 339	-61 768	
Valuutakursside muutuste mõju	-18	-17	13
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 112	21 469	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	2 556	13 603 326	13 631 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-931 739	-931 739
Makstud dividendid	0	0	-650 000	-650 000
Muud muutused omakapitalis	-365	0	365	0
31.12.2011	25 200	2 556	12 021 952	12 049 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 750 156	-2 750 156
31.12.2012	25 200	2 556	9 271 796	9 299 552

Muutusi aktiikapitalis käsitleb lisa 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Sencil 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitterahalised finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaperitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpapereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaperitena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära.

Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o

notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalsele põhivarale, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid.

- Hooned 10-25 aastat
- Hoonestusõigus 50 aastat

Maad ei amortiseerita

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AS Sencil aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud); tegev- ja kõrgemat juhtkonda; eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Portfellidelt saadav tulu kajastatakse tekkepõhiselt portfellihaldurite aruannete alusel. Investeeringute tulu kajastamisel on alusvaluutaks euro. Portfellid kajastatakse soetamise soetusmaksumuses ning korrigeeritakse saadud aruandluse alusel perioodi realiseeritud ja realiseerimata kasumi/kahjumiga.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	4 259 922	635 851	3 624 071	0
Laenunõuded	3 358 301	517 285	2 841 016	0
Intressinõuded	901 621	118 566	783 055	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 259 922	635 851	3 624 071	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	3 724 383	0	3 724 383	0
Laenunõuded	3 055 021	0	3 055 021	0
Intressinõuded	669 362	0	669 362	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 724 383	0	3 724 383	0

Laenunõuete alusvaluuta on EUR ja intressimäär on vahemikus 3,5% kuni 17%.

OÜ Kakumäe Jahisadam antud laenu tagatiseks on laenusaaaja seadnud hüpoteegi kinnistule, laenu lõpptähtaeg on 31.03.2013. Laenud seotud isikutele on lõpptähtajaga 31.01.2013 ja 31.12.2015

Nõudeid seotud isikutega käsitleb lisa 15.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	13 557
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	13 557

Maksuvõlad on kajastatud lisas 8.

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2010	2 825 444	4 738 207	3 852 623	11 416 274
Soetamine	0	500 000	0	500 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 042 867	-884 850	1 281 017	-646 700
Muud	0	0	-2 051 759	-2 051 759
31.12.2011	1 782 577	4 353 357	3 081 881	9 217 815
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 781 992	1 123 278	2 779 743	5 685 013
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	585	3 230 079	302 138	3 532 802
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-253 752	-3 064 007	366 610	-2 951 149
Muud	0	0	-377 426	-377 426
31.12.2012	1 528 825	1 289 350	3 071 065	5 889 240
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 528 240	939 050	2 771 895	5 239 185
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	585	350 300	299 170	650 055

Kasum/-kahjum finantsinvesteeringutelt kajastatud õiglasest väärtuses on summas -68 265 (2011:-415 863) eur.

Kasum/-kahjum finantsinvesteeringutelt kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses on summas -2 882 884 (2011:-230 837) eur.

Kasumid/ -kahjumid finantsinvesteeringutest on kajastatud lisas nr 11 Müügitulu.

Veerus Muud on kajastatud investeerimisportfellides olevad rahaturuelemendid (deposiidid, forwardtehingud jne), alternatiivsed investeeringud, väärismetallikontod ning teised mittetraditsioonilised fondid.

Real Muud kajastuvad investeerimisportfellidest välja võetud rahalised vahendid summas 371 596 (2011 : 2 100 890) eur ning muud rahaturuinstrumentidega seotud rahalised sisse- ja väljaminekud.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	351 514	332 166	683 680
Akumuleeritud kulum	0	-31 002	-31 002
Jääkmaksumus	351 514	301 164	652 678
Amortisatsioonikulu	0	-6 643	-6 643
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-244 521	-244 521
31.12.2011			
Soetusmaksumus	351 514	50 000	401 514
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	351 514	50 000	401 514
Amortisatsioonikulu	0	-6 643	-6 643
31.12.2012			
Soetusmaksumus	351 514	50 000	401 514
Akumuleeritud kulum	0	-6 643	-6 643
Jääkmaksumus	351 514	43 357	394 871

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 206	10 972

Maana on kajastatud kinnisasi ning ehitisena hoonestusõigus. Haldamiskulud on toodud lisa 12.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 350	3 350	0	0	3 350
Akumuleeritud kulum	-1 795	-1 795	0	0	-1 795
Jääkmaksumus	1 555	1 555	0	0	1 555
Ostud ja parendused	0	0	7 200	7 200	7 200
Amortisatsioonikulu	-1 106	-1 106	0	0	-1 106
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 350	3 350	7 200	7 200	10 550
Akumuleeritud kulum	-2 901	-2 901	0	0	-2 901
Jääkmaksumus	449	449	7 200	7 200	7 649
Ostud ja parendused	0	0	46 596	46 596	46 596
Amortisatsioonikulu	-449	-449	0	0	-449
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	0	53 796	53 796	53 796
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	53 796	53 796	53 796

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen investeerimisportfellis	1 000 000	1 000 000			1,65%	EUR	05.07.2013
Lühiajalised laenud kokku	1 000 000	1 000 000					
Laenukohustused kokku	1 000 000	1 000 000	0	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen investeerimisportfellis	1 000 000	1 000 000			2,85%	EUR	05.07.2012
Lühiajalised laenud kokku	1 000 000	1 000 000					
Laenukohustused kokku	1 000 000	1 000 000	0	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Muud varad	3 561 400	3 769 711
Kokku	3 561 400	3 769 711

Laen on tagatud investeerimisportfelli varaga. Investeerimisportfellid on kajastatud lisa 4.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	161	161	0	0	
Muud võlad	183 168	183 168	0	0	
Intressivõlad	8 204	8 204	0	0	
Dividendivõlad	173 276	173 276	0	0	15
Muud viitvõlad	1 688	1 688	0	0	
Saadud ettemaksed	70 000	70 000	0	0	15
Tulumaksu kohustus maksmata dividendidelt	46 060	46 060	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	299 389	299 389	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 164	10 164	0	0	
Maksuvõlad	13 557	13 557	0	0	
Muud võlad	239 556	239 556	0	0	
Intressivõlad	14 171	14 171	0	0	
Dividendivõlad	225 132	225 132	0	0	15
Muud viitvõlad	253	253	0	0	
Tulumaksu kohustus maksmata dividendidelt	59 845	59 845	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	323 122	323 122	0	0	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 324 719	9 497 342
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 947 077	2 524 610
Kokku tingimuslikud kohustused	9 271 796	12 021 952

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	25 200	25 200
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6	6

28. juuni 2011 ainuaktsionäri otsusega otsustati aktsiakapitali eurodesse ümberarvestamine läbi aktsia nimiväärtuse vähendamise. Eurodeks ümberarvestamise tulemusel vähenes aktsiakapital kokku 365 EUR võrra, mis kanti eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	5 916	-71 518	
Suurbritannia	1 376	7 389	
Küpros	-2 888 800	-129 300	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	-2 881 508	-193 429	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Liechtenstein	16 869	-85 873	
Šveits	-86 510	-367 398	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	-69 641	-453 271	
Kokku müügitulu	-2 951 149	-646 700	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kasum/-kahjum investimisportfelliist õiglasest väärtuses	-68 265	-415 863	4
Kasum/-kahjum lühiajaliselt investeeringult korrigeeritud soetusmaksumuses	-2 882 884	-230 837	4
Kokku müügitulu	-2 951 149	-646 700	

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Maarent	0	3 350	5
Energia	69	36	5
Elektrienergia	69	36	
Mitmesugused bürookulud	1 938	169	
Lähetuskulud	12 500	10 080	
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 378	2 627	5
Konsultatsiooniteenused	2 142	31 624	
Varade hooldusteenused	3 759	4 959	5
Muud	389	3 388	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 175	56 233	

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	232 577	202 029
Intressitulu hoiustelt	18	62
Intressitulu laenudelt	232 559	201 967
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-18	-17
Muud finantstulud ja -kulud	824	0
Nõuete allahindlused ja korrigeerimised	0	-5 752
Kokku finantstulud ja -kulud	233 383	196 260

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	650 000	172 785
Eesti	650 000	172 785
Kokku	650 000	172 785

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 170 856	243 276	3 646 363	225 132

2012	Antud laenud		Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	303 280		2 680
2011	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 416	800 590	131 300

AS Sencil ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Nõudeid seotud isikutega kajastab lisa 6. Võlakohustusi käsitleb lisa 11.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2013

Aktsiaselts SENCEL (registrikood: 10405933) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SILDMÄE	Juhatuse liige	04.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts SENCEL aktsionärile

Oleme auditeerinud Aktsiaselts SENCEL raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts SENCEL finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eva Veinberg

Vandeaudiitori number 193

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, Tallinn

04.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts SENCEL (registrikood: 10405933) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA VEINBERG	Vandeaudiitor	04.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 021 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 750 156
Kokku	9 271 796
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 271 796
Kokku	9 271 796

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 021 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 750 156
Kokku	9 271 796

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6430333
Faks	+372 6430334
E-posti aadress	finest@finest.ee