

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Senatore

registrikood: 10651112

tänavatalu nimi: Olevi 40

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10920

telefon: +372 5145505, +372 6514452

faks: +372 6525421

e-posti aadress: esgold1@hotmail.ee, mait@kaamos.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

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.

2013.a. majandusaastal oli osaühingu bilansiline kasum oli 84479 eur .Määravaks sai väärtpaberite ümberhindlusest tekkinud kasumi summas 44808 eur seisuga 31.12.2013.

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

Juhatuse hinnangul on OÜ Senatore jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	58 183	21 844
Finantsinvesteeringud	510 419	497 494
Nõuded ja ettemaksed	16 623	3 695
Kokku käibevara	585 225	523 033
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	156 791	143 296
Materiaalne põhivara	21 560	26 420
Kokku põhivara	178 351	169 716
Kokku varad	763 576	692 749
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	422 766	440 672
Eraldised	4 254	0
Kokku lühiajalised kohustused	427 020	440 672
Kokku kohustused	427 020	440 672
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 777	46 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 479	202 168
Kokku omakapital	336 556	252 077
Kokku kohustused ja omakapital	763 576	692 749

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	15 589	15 339
Muud äritulud	6 340	0
Mitmesugused tegevuskulud	-24 420	-23 643
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 450	-580
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 941	-8 884
Muud finantstulud ja -kulud	89 420	211 052
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 479	202 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 479	202 168

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 941	-8 884
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 450	580
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 340	0
Kokku korrigeerimised	-3 890	580
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 741	-2 161
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 071	-1 974
Muud rahavood äritegevusest	-53	0
Kokku rahavood äritegevusest	-23 554	-12 439
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-27 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 750	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	150 045	44 200
Antud laenud	-11 937	-31 250
Laekunud intressid	1 018	512
Laekunud dividendid	25 177	7 356
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-100 647	-68 957
Muud laekumised investeerimistegevusest	4 254	11 911
Kokku rahavood investeerimistegevusest	76 660	-63 228
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-603	-170
Makstud dividendid	-14 000	-10 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 722	-2 658
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 558	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 767	-12 828
Kokku rahavood	36 339	-88 495
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 844	110 339
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 339	-88 495
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 183	21 844

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 000	300	46 609	49 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)			202 168	202 168
31.12.2012	3 000	300	248 777	252 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)			84 479	84 479
31.12.2013	3 000	300	333 256	336 556

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Senatore 2013.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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad kajastatakse bilansis õiglases 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 tomumise perioodi kasumiaruandes.

OÜ Senatore kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris OÜ SENATORE alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. 2010 aasta võrdlusandmed konverteeriti eesti kroonidest eurodesse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (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 monetarised 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 õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglase väärtuse 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 1917 eur. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalik vara viimiseks tema tööseisundisse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulm ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917 eur

Finantskohustused

Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustuste muutus kajastatakse kasumiaruandes.

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 finantstuludes siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Väärtpaberite müügitulu kajastatakse finantstuludes siis, kui saabub aktsiatehingust 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse 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

Seotud osapoolteks on:

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		221	216
Erisoodustuse tulumaks		34	34
Sotsiaalmaks		53	54
Ettemaksukonto jääk	-19		-1 273
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-19	308	-969

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	143 188		143 188		4	31.12.2016
Intressinõuded	13 604		13 604			31.12.2016
Kokku muud nõuded	156 792		156 792			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	131 259		131 259		4	31.12.2016
Intressinõuded	12 046		12 046			31.12.2016
Kokku muud nõuded	143 305		143 305			

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
		Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid		
31.12.2012			
Soetusmaksumus	27 000	27 000	27 000
Akumuleeritud kulum	-580	-580	-580
Jääkmaksumus	26 420	26 420	26 420
Amortisatsioonikulu	-2 450	-2 450	-2 450
Müügid	-2 410	-2 410	-2 410
31.12.2013			
Soetusmaksumus	24 500	24 500	24 500
Akumuleeritud kulum	-2 940	-2 940	-2 940
Jääkmaksumus	21 560	21 560	21 560

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	
Masinad ja seadmed	8 750	
Transpordivahendid	8 750	
Kokku	8 750	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 589	15 339
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 589	15 339
Kokku müügitulu	15 589	15 339
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	15 589	15 339
Kokku müügitulu	15 589	15 339

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Senatore lühiajaline võlg Mait Mengelile on 1658 eurot.
 14.01.2011.a omandas OÜ Senatore 31,25% OÜ Miranda Shippingu osadest.
 Osaühingule anti pikaajalist laenu intressiga 4%.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2014

Osaühing Senatore (registrikood: 10651112) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT MENGEL	Juhatuse liige	18.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 479
Kokku	333 256
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	333 256
Kokku	333 256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	15589	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mait Mengel	37206294213		3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6514452
Faks	+372 6525421
Mobiiltelefon	+372 5145505
E-posti aadress	esgold1@hotmail.ee
E-posti aadress	mait@kaamos.ee