

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Aruande allkirjad	12

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.

2014.a. majandusaastal oli osaühingu bilansiline kahjum oli -68556 eur. Määravaks sai väärtpaberite ümberhindlusest tekkinud kahjum. Osaühingul ei ole töölepingulisi töötajaid, võlaõigusliku lepingu alusel on 1 töötaja koormusega 0,1. Juhatuse liikmele ei ole makstud tasu. Juhatuse hinnangul on OÜ Senatore jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	22 148	58 183
Finantsinvesteeringud	450 574	510 419
Nõuded ja ettemaksed	1 796	16 623
Kokku käibevara	474 518	585 225
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	190 697	156 791
Materiaalne põhivara	19 110	21 560
Kokku põhivara	209 807	178 351
Kokku varad	684 325	763 576
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	416 325	422 766
Eraldised	0	4 254
Kokku lühiajalised kohustused	416 325	427 020
Kokku kohustused	416 325	427 020
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	333 256	248 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 556	84 479
Kokku omakapital	268 000	336 556
Kokku kohustused ja omakapital	684 325	763 576

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	16 019	15 589
Muud äritulud	0	6 340
Mitmesugused tegevuskulud	-29 717	-24 420
Tööjõukulud	-54	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 450	-2 450
Kokku ärikasum (-kahjum)	-16 202	-4 941
Muud finantstulud ja -kulud	-52 354	89 420
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-68 556	84 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 556	84 479

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 202	-4 941
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 450	2 450
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-6 340
Kokku korrigeerimised	2 450	-3 890
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 547	-15 741
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	648	1 071
Laekunud intressid	3	0
Muud rahavood äritegevusest	-205	-53
Kokku rahavood äritegevusest	-4 759	-23 554
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	8 750
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	18 170	150 045
Antud laenud	-27 626	-11 937
Laekunud intressid	7	1 018
Laekunud dividendid	30 851	25 177
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-44 499	-100 647
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	4 254
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 097	76 660
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-3 116	-603
Makstud dividendid	-4 000	-14 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 063	-3 722
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	1 558
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 179	-16 767
Kokku rahavood	-36 035	36 339
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 183	21 844
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-36 035	36 339
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 148	58 183

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-68 556	-68 556
31.12.2014	3 000	300	264 700	268 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Senatore 2014.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 väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

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 2000 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 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transport	10

Finantskohustused

Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustuste muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele 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. Väärtpaperite müügitulu kajastatakse finantstuludes 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. Õiglasest väärtuses 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 printsiibist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseduse 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)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	-267			221
Üksikisiku tulumaks		4		
Erisoodustuse tulumaks				34
Sotsiaalmaks		7		53
Ettemaksukonto jääk			-19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-267	11	-19	308

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	170 813	170 813		
OÜ Miranda Shipping	158 813	158 813	4	31.12.2016
OÜ Forintus Capital	12 000	12 000	4	31.12.2016
Intressinõuded	19 884	19 884		
OÜ Miranda Shipping	19 725	19 725		31.12.2016
OÜ Forintus Capital	159	159		31.12.2016
Kokku muud nõuded	190 697	190 697		
	31.12.2013	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	143 188	143 188	4	31.12.2016
Intressinõuded	13 604	13 604		31.12.2016
Kokku muud nõuded	156 792	156 792		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-2 450	-2 450	-2 450
31.12.2014			
Soetusmaksumus	24 500	24 500	24 500
Akumuleeritud kulum	-5 390	-5 390	-5 390
Jääkmaksumus	19 110	19 110	19 110

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed		8 750
Transpordivahendid		8 750
Kokku		8 750

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 019	15 589
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 019	15 589
Kokku müügitulu	16 019	15 589
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	16 019	15 589
Kokku müügitulu	16 019	15 589

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	40	0
Sotsiaalmaksud	14	0
Kokku tööjõukulud	54	0

Raamatupidaja on koormusega 0,1 OÜ Senatores tööl.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Senatore lühiajaline võlg Mait Mengelile sularahaaruande põhjal on 487 eur.

14.01.2011 omandas OÜ Senatore 31,25% OÜ Miranda Shippingu osadest.

Miranda Shippingule anti laenu intressiga 4%.

28.08.2014.a. omandas OÜ Senatore 25% OÜ Forintus Capital osadest.

2014.a. anti OÜ Forintus Capitalile laenu intressiga 4%.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2015

Osaühing Senatore (registrikood: 10651112) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT MENGEL	Juhatuse liige	12.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	333 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 556
Kokku	264 700
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	264 700
Kokku	264 700

2014.a. kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	16019	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