

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts SENCEL

registrikood: 10405933

tänavanimi, maja number: Roosikrantsi tn 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

telefon: +372 6430333

faks: +372 6466966

e-posti aadress: finest@finest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Aktsiakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

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.

Olulisemad näitajad ja suhtarvud:

Näitajad	2016	2015
Müügitulu (eurodes)	86 335	-159 096
Puhaskasum/-kahjum (eurodes)	-75 202	77 235
Ärikasum/-kahjum (eurodes)	-321 892	-208 263
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,00	0,57

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevarad/lühiajalised kohustused

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

Ettevõtte jätkab investeerimistegevusega ka järgmisel majandusaastal.

Toomas Sildmäe

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 205	103 936	
Nõuded ja ettemaksed	788 128	383 624	2
Kokku käibevarad	791 333	487 560	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	917 335	846 870	3
Nõuded ja ettemaksed	6 879 954	6 360 236	2
Kinnisvarainvesteeringud	2 640 000	2 909 292	4
Kokku põhivarad	10 437 289	10 116 398	
Kokku varad	11 228 622	10 603 958	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	400 000	700 000	5
Võlad ja ettemaksed	392 770	162 614	6
Kokku lühiajalised kohustised	792 770	862 614	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 270 226	1 289 000	5
Võlad ja ettemaksed	54 956	66 471	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 325 182	1 355 471	
Kokku kohustised	3 117 952	2 218 085	
Omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	25 200	25 200	7
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 158 116	8 280 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 202	77 235	
Kokku omakapital	8 110 670	8 385 873	
Kokku kohustised ja omakapital	11 228 622	10 603 958	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	86 335	-159 096	8
Mitmesugused tegevuskulud	-34 108	-19 095	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-6 090	4
Muud ärikulud	-374 119	-23 982	
Ärikasum (kahjum)	-321 892	-208 263	
Intressitulud	385 135	366 695	
Intressikulud	-88 445	-56 658	
Muud finantstulud ja -kulud	0	461	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 202	102 235	
Tulumaks	-50 000	-25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 202	77 235	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Sencil 2016. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

AS Sencil on väikeettevõtja. 2016. aasta aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetele vastavalt.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Finantsinvesteeringud

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

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse 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 õiglasel väärtusel.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki 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 õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodil 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).

Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kui juhtkonna otsusel ei ole vara õiglase väärtus usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalsele põhivarale, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Maad ei amortiseerita.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Parimaks indikaatoriks kinnisvarainvesteeringu õiglasest väärtusest on tema turuväärtus. Turuväärtuseks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Aktiivse turu puudumisel võib õiglast väärtust hinnata meetodil, milline tugineks hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korregerides hinnangut erinevuste suhtes). Õiglase väärtuse hindamisel kasutatakse ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Juhul kui kinnisvaraobjekti õiglase väärtuse hinnang antakse koos tema sisustusega (näiteks kommunikatsioonid, mööbel jne), lülitatakse selline sisustus bilansis kinnisvarainvesteeringu koosseisu ning ei kajastata neid eraldi objektidena näiteks materiaalse põhivara koosseisus.

Finantskohustised

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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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.

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.

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

Portfelliidelt saadav tulu kajastatakse tekkepõhiselt portfelliideldurite aruannete alusel. Investeeringute tulu kajastamisel on alusvaluutaks euro. Portfelliid kajastatakse soetamisel soetusmaksumuses ning korregeeritakse saadud aruandluse alusel perioodi realiseeritud ja realiseerimata kasumi/kahjumiga.

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 20/80 netodividendidena 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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 640 579	760 625	6 879 954	9
Muud nõuded	26 688	26 688	0	
Laenunõuded	15 500	15 500	0	
Intressinõuded	11 188	11 188	0	
Ettemaksed	815	815	0	
Tulevaste perioodide kulud	815	815	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 668 082	788 128	6 879 954	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 360 236	0	6 360 236	9
Muud nõuded	380 912	380 912	0	
Laenunõuded	375 500	375 500	0	
Intressinõuded	5 412	5 412	0	
Ettemaksed	2 712	2 712	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 712	2 712	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 743 860	383 624	6 360 236	

Lühiajalise laenunõude intress on 3% ning tähtaeg 31.12.2016. Laenu tagatiseks on laenusaaaja seadnud hüpoteegi kinnistule.

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2014	116 394	190 475	1 534 117	1 840 986	
Soetamine	0	0	50 000	50 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-35 008	-78 831	-45 257	-159 096	8
Muud	0	-34 212	-850 808	-885 020	
31.12.2015	81 386	77 432	688 052	846 870	
Kajastatud õiglasest väärtuses	81 386	0	567 696	649 082	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	77 432	120 356	197 788	
				Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2015	81 386	77 432	688 052	846 870	
Soetamine	0	27 248	0	27 248	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	39 498	-10 119	47 356	76 735	8
Muud	0	-5 374	-28 144	-33 518	
31.12.2016	120 884	89 187	707 264	917 335	
Kajastatud õiglasest väärtuses	120 884	27 829	660 730	809 443	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	61 358	46 534	107 892	

Kasum/-kahjum finantsinvesteeringutelt kajastatud õiglasest väärtuses on summas 87 435(2015:-80 230) EUR.

Kasum/-kahjum finantsinvesteeringutelt kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses on summas -10 700 (2015:-78 866) EUR.

Kasumid/ -kahjumid finantsinvesteeringutest on kajastatud lisas nr 9 Müügitulu.

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

Real Muud kajastuvad investeerimisportfellidest välja võetud rahalised vahendid ning muud rahaturuinstrumentidega seotud rahalised sisse- ja väljaminekud (laekunud intressid, makstud intressid, teenustasud jne).

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	351 514	2 204 082	2 555 596
Akumuleeritud kulum	0	-19 930	-19 930
Jääkmaksumus	351 514	2 184 152	2 535 666
Ostud ja parendused	0	403 696	403 696
Müügid	0	-23 980	-23 980
Amortisatsioonikulu	0	-6 090	-6 090
31.12.2015			
Soetusmaksumus	351 514	2 557 778	2 909 292
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	351 514	2 557 778	2 909 292
Ümberklassifitseerimised	-351 514	-2 557 778	-2 909 292
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	0
Ostud ja parendused	104 772
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-374 064
Ümberklassifitseerimised	2 909 292
31.12.2016	2 640 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 600	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	7 862	5 007

2016 otsustas juhatus kajastada kinnisvarainvesteeringut õiglase väärtuse meetodil. Kinnistule on laenu tagatiseks seatud hüpoteek, laenukohustused on toodud lisas 5.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen investimisportfellis	400 000	400 000			1,298%	EUR	12.01.2017	
Lühiajalised laenud kokku	400 000	400 000						
Pikaajalised laenud								
Laen	534 000	0	534 000	0	6%	EUR	25.04.2019	9
Laen	1 736 226	0	1 736 226	0	2,5%	EUR	31.12.2021	
Pikaajalised laenud kokku	2 270 226	0	2 270 226	0				
Laenukohustised kokku	2 670 226	400 000	2 270 226	0				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen investimisportfellis	400 000	400 000			1,53%	EUR	12.01.2016	
Laen seotud isikud	300 000	300 000			3%	EUR	31.03.2016	9
Lühiajalised laenud kokku	700 000	700 000						
Pikaajalised laenud								
Laen	1 289 000	0	1 289 000	0	6%	EUR	25.04.2019	9
Pikaajalised laenud kokku	1 289 000	0	1 289 000	0				
Laenukohustised kokku	1 989 000	700 000	1 289 000	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	351 514	351 514
Ehitised	2 391 162	2 557 778
Muud varad	845 800	756 887
Kokku	3 588 476	3 666 179

Laen on tagatud investimisportfelli varaga. Investimisportfellid on kajastatud lisas 3.

Omaniku laenu tagatiseks on seotud hüpoteek kinnistule Nurme 47, Tallinn. Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud lisas 4.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	5 708	5 708	0	
Muud võlad	366 268	311 312	54 956	
Intressivõlad	60 061	5 105	54 956	
Dividendivõlad	303 000	303 000	0	9
Muud viitvõlad	3 207	3 207	0	
Tulumaksu kohustus maksmata dividendidelt	75 750	75 750	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	447 726	392 770	54 956	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	5 288	5 288	0	
Muud võlad	195 547	129 076	66 471	
Intressivõlad	82 335	15 864	66 471	
Dividendivõlad	113 000	113 000	0	9
Muud viitvõlad	212	212	0	
Tulumaksu kohustus maksmata dividendidelt	28 250	28 250	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	229 085	162 614	66 471	

Real intressivõlad on kajastatud võlg seotud osapooltele summas 25 894 (2015: 76 334) EUR. Saldod seotud osapooltega on toodud lisas 9.

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 200	25 200
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6	6

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	-1 100	-78 866	
Suurbritannia	39	-466	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	-1 061	-79 332	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Liechtenstein	-102	-314	
Šveits	87 498	-79 450	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	87 396	-79 764	
Kokku müügitulu	86 335	-159 096	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kasum/-kahjum investimisportfelliist õiglases väärtuses	87 435	-80 230	3
Kasum/-kahjum finantsinvesteeringutelt korrigeeritud soetusmaksumuses	-10 700	-78 866	3
Kinnisvara üüritulu	9 600	0	9
Kokku müügitulu	86 335	-159 096	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 640 579	862 894	6 360 236	1 778 334

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen	652 300	414 700	0	0	7,5%	EUR	31.12.2018
Laen	753 750	0	0	0	0	EUR	
Laen	0	0	0	755 000	6%	EUR	25.04.2019
Laen	0	0	0	300 000	3%	EUR	31.03.2016

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen	634 100	174 500	0	0	7,5%	EUR	31.12.2018
Laen	0	0	1 060 000	446 000	6%	EUR	25.04.2019
Laen	0	0	150 000	0	3%	EUR	31.03.2016

Ostud ja müügid

	2016
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 600

AS Sencil ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.
Nõudeid seotud isikutega kajastab lisa 2. Võlakohustusi seotud osapooltega käsitlevad lisad 5 ja 6.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2017

Aktsiaselts SENCEL (registrikood: 10405933) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SILDMÄE	Juhatuse liige	11.05.2017

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts SENCEL aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts SENCEL (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeauditori number 223

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri tn 6a, Tallinn, Harju maakond, 10151

11.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts SENCEL (registrikood: 10405933) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	11.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 158 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 202
Kokku	8 082 914
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 082 914
Kokku	8 082 914

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 158 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 202
Kokku	8 082 914
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 082 914
Kokku	8 082 914

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	76735	88.88%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9600	11.12%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6430333
Faks	+372 6466966
E-posti aadress	finest@finest.ee