

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Senatore

registrikood: 10651112

tänava/talu nimi, Olevi tn 40

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10920

telefon: +372 5145505, +372 6514452

faks: +372 6525421

e-posti aadress: esgold1@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	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.

Osaühingul ei ole töölepingulisi töötajaid, võlaõigusliku lepingu alusel on 1 töötaja koormusega 0,1.

Juhatusel liikmele ei ole makstud tasu .

Juhatusel hinnangul on OÜ Senatore jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	471 218	138 266	
Finantsinvesteeringud	224 906	130 474	
Nõuded ja ettemaksed	1 920	1 221	
Kokku käibevarad	698 044	269 961	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	53 743	0	
Nõuded ja ettemaksed	854 535	753 705	3
Kokku põhivarad	908 278	753 705	
Kokku varad	1 606 322	1 023 666	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	436 751	426 305	4
Kokku lühiajalised kohustised	436 751	426 305	
Kokku kohustised	436 751	426 305	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	594 061	515 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	572 210	78 629	
Kokku omakapital	1 169 571	597 361	
Kokku kohustised ja omakapital	1 606 322	1 023 666	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	15 000	15 100	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 022	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 430	-14 333	
Tööjõukulud	-334	-482	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-204	
Muud ärikulud	0	-1 556	
Ärikasum (kahjum)	-36 786	-1 475	
Muud finantstulud ja -kulud	608 996	74 910	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	572 210	73 435	
Tulumaks	0	5 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	572 210	78 629	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Senatore 2019.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse

meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad kajastatakse 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 hinnangutele, 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 toimumise perioodi kasumiaruandes.

OÜ Senatore kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 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 õiglasel 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.

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud soetusmaksumuses.

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

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 kulusse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud kulm ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000**Finantskohustised**

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)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	43		197
Üksikisiku tulumaks	0		6
Sotsiaalmaks	0		10
Ettemaksukonto jääk		-21	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43	-21	213

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	768 690	768 690			
Laenunõuded	768 690	768 690	10%	EUR	31.12.2021
Intressinõuded	85 845	85 845			
Intressinõuded	85 845	85 845	10%	EUR	31.12.2021
Kokku muud nõuded	854 535	854 535			
	31.12.2018	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	649 620	649 620			
Laenunõuded	649 620	649 620	10%	EUR	2020-2021
Intressinõuded	104 085	104 085			
Intressinõuded	104 085	104 085	10%	EUR	2020-2021
Kokku muud nõuded	753 705	753 705			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	43	43
Muud võlad	324 274	324 274
Dividendivõlad	324 274	324 274
Võlg aruandvale isikule	31 365	31 365
Potentsiaalne ettevõtte tulumaks dividendidelt	81 069	81 069
Kokku võlad ja ettemaksed	436 751	436 751
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	213	213
Muud võlad	324 274	324 274
Dividendivõlad	324 274	324 274
Võlg aruandvale isikule	20 749	20 749
Potentsiaalne ettevõtte tulumaks dividendidelt	81 069	81 069
Kokku võlad ja ettemaksed	426 305	426 305

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	250	360
Sotsiaalmaksud	84	122
Kokku tööjõukulud	334	482

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 000	15 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 000	15 100
Kokku müügitulu	15 000	15 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	15 000	15 100
Kokku müügitulu	15 000	15 100

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Finantstulud ja -kulud finantsinvesteeringute müügist	927 198	0
Intressitulud laenudelt	66 035	74 910
Kasum/kahjum finantsinvesteeringute ümberhindlusest	13 739	0
Dividenditulu	4 771	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-10	0
Muud finantstulud ja -kulud	-104	0
Finantsinvesteeringute allahindlus	-402 633	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	608 996	74 910

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 365	20 749

OÜ SENATORE lühiajaline võlg Mait Mengelile majandukulude aruande põhjal on 31 365 eur (2018: 20749 eur).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2020

Osaühing Senatore (registrikood: 10651112) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT MENGEL	Juhatuse liige	26.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	594 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	572 210
Kokku	1 166 271
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 166 271
Kokku	1 166 271

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	15000	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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