

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Il Grande Silenzio OÜ

registrikood: 12413960

tänavatänu nimi: Kuusiku tn 18a

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

e-posti aadress: katjaskurd@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	7
Lisa 4 Muud finantstulud ja -kulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	7
Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva	8
Aruande allkirjad	9
Vandeaudiitori aruanne	10

Tegevusaruanne

Il Grande Silenzio OÜ tegeleb investeerimistegevusega võlakirjadesse ning aktsiatesse.

Ettevõtte puudus käesoleval aastal müügitulu, tegeleti vabade vahendite investeerimisega ning paigutamisega.

Järgneval aastal jätkatakse portfelli täiendamise ja suurema tootlikuse saavutamiseks.

Suhtarvud	Valem	2022	2021
Võlakordaja (debt ratio)	kohustised/varad kokku	0,086	0,048
Müügitulu puhasrentaablus (net profit margin)%	puhaskasum/müügitulu*100	0	0
Koguvara puhasrentaablus (ROA)%	puhaskasum/varad kokku*100	-0,8	16,61
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)%	puhaskasum/omakapital*100	-0,87	17,45

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	793 384	970 625	
Finantsinvesteeringud	2 699 489	5 311 824	2
Nõuded ja ettemaksed	1 331	582	
Kokku käibevarad	3 494 204	6 283 031	
Kokku varad	3 494 204	6 283 031	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	1 176	
Kokku lühiajalised kohustised	0	1 176	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	300 000	300 000	
Kokku pikaajalised kohustised	300 000	300 000	
Kokku kohustised	300 000	301 176	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 609	2 609	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 979 246	4 935 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 787 651	1 043 759	
Kokku omakapital	3 194 204	5 981 855	
Kokku kohustised ja omakapital	3 494 204	6 283 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-105	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 250	-9 988	
Ärikasum (kahjum)	-4 250	-10 093	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 740 832	959 359	
Muud finantstulud ja -kulud	-42 569	94 512	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 787 651	1 043 778	
Tulumaks	0	-19	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 787 651	1 043 759	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Il Grande Silenzio 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Il Grande Silenzio OÜ kasutab väikeettevõtjatele rakendatud lühendatud aastaaruande esitamise vormi.

Finantsvarad

Finantsvarade all kajastab ettevõtte tegevusest tulenevalt tehtud soetusi, mille väärtus hinnatakse õiglasele väärtusele bilansipäeva seisuga muutustega läbi kasumiaruande.

Il Grande Silenzio varade alla kuuluvad börsil noteeritud aktsiad ning võlakirjad.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte kajastab kõiki välisvaluutas olevaid pangakontosid eurodes ning koos teiste "Raha" nimetuse alla kuuluvate varadega. Valuutat on eurosse ümber arvestatud bilansipäeva seisuga ning vastavalt korrigeeritud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid ostjate vastu, maksude ettemakseid ja tagasinõudeid, laenu nõudeid ning ettemakseid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdiseväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse Il Grande Silenzio OÜ olulise osalusega osanikke ja tegevjuhtkonda ning nende isikute lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid ja olulise mõju all olevad ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	4 035 160	557 106	4 592 266
Soetamine	17 000	88	17 088
Müük müügihinnas või lunastamine		-256 830	-256 830
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	959 576	-276	959 300
31.12.2021	5 011 736	300 088	5 311 824
Soetamine	16 776	111 721	128 497
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 740 832		-2 740 832
31.12.2022	2 287 680	411 809	2 699 489

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 553 276	4 783 396
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	638 319	1 195 849
Kokku tingimuslikud kohustised	3 191 595	5 979 245

Lisa 4 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-51 565	30 480
Saadud dividend	8 200	31 325
Intressid	796	32 707
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-42 569	94 512

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 000	300 000
Kokku laenukohustised	300 000	300 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 000	300 000
Kokku laenukohustised	300 000	300 000
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 000	300 000
Kokku laenukohustised	300 000	300 000

Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022 puhkes Ukraina ning Venemaa vahel sõda. Seoses sellega on aktsiaturud võtnud tugeva löögi ja väärtused mastaabselt langenud. 2022 tuleb hetkel plaaniline kahjum, kuid ettevõtte tugevat seisu arvestades ei mõjuta see ettevõtte omakapitali positiivsust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2023

Il Grande Silenzio OÜ (registrikood: 12413960) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEKATERINA ANNUS	Juhatuse liige	04.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Il Grande Silenzio OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Il Grande Silenzio OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 8.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanooleid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Il Grande Silenzio OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

04.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Il Grande Silenzio OÜ (registrikood: 12413960) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	04.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 979 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 787 651
Kokku	3 191 595
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 191 595
Kokku	3 191 595

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jekaterina Annus	48206300226	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	2609 EUR (Ühisomand)
Georg Annus	51702260113		2609 EUR (Ühisomand)
Emilia Annus	60707017048		2609 EUR (Ühisomand)
Adelia Annus	60906057033		2609 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	katjaskurd@gmail.com