

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
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	2023	2022
Võlakordaja (debt ratio)	kohustised/varad kokku	0,084	0,085
Müügitulu puhasrentaablus (net profit margin)%	puhaskasum/müügitulu*100	0	0
Koguvara puhasrentaablus (ROA)%	puhaskasum/varad kokku*100	0,01	-0,8
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)%	puhaskasum/omakapital*100	0,01	-0,78

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	309 056	793 384	
Finantsinvesteeringud	3 235 070	2 724 509	2
Nõuded ja ettemaksed	14 518	1 331	
Kokku käibevarad	3 558 644	3 519 224	
Kokku varad	3 558 644	3 519 224	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	300 000	300 000	
Kokku pikaajalised kohustised	300 000	300 000	
Kokku kohustised	300 000	300 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 609	2 609	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 216 615	5 979 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 420	-2 762 631	
Kokku omakapital	3 258 644	3 219 224	
Kokku kohustised ja omakapital	3 558 644	3 519 224	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 472	-4 250	
Ärikasum (kahjum)	-3 472	-4 250	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 562	-2 715 812	
Muud finantstulud ja -kulud	32 330	-42 569	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 420	-2 762 631	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 420	-2 762 631	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Il Grande Silenzio 2023. 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.

Vigade korrigeerimine

2022 aasta andmetes toimus muudatus seoses konverteeritava laenu ümber kandmisega investeringuks. See läbi vähenes ettevõtte kahjum eelneval aruandeaastal 25 020 eurot võrra ning konverteeritav laen kanti ümber investeringuks.

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Finantsinvesteeringud	2 699 489	25 020	2 724 509
Kokku käibevaradvarad	3 494 204	25 020	3 519 224
Kokku varad	3 494 204	25 020	3 519 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 787 651	25 020	-2 762 631
Kokku kohustised ja omakapital	3 494 204	25 020	3 519 224
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 740 832	25 020	-2 715 812

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, laenuvõtteid 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 nüüdsväärtusest. 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 nüüdisväärtuse 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 vähendamisena

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	
31.12.2021	5 011 736	300 088	5 311 824
Soetamine	16 776	436 741	453 517
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 740 832		-2 740 832
Muud		-300 000	-300 000
31.12.2022	2 287 680	436 829	2 724 509
Soetamine		1 210 000	1 210 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-710 000		-710 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 561		10 561
31.12.2023	1 588 241	1 646 829	3 235 070

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 606 915	2 575 379
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	651 729	643 845
Kokku tingimuslikud kohustised	3 258 644	3 219 224

Lisa 4 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-911	-51 565
Saadud dividend	8 386	8 200
Intressid	24 855	796
Kokku muud finantstulud ja -kulud	32 330	-42 569

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
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	31.12.2021	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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
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 said aktsiaturud tugeva löögi ja väärtused langesid mastaabselt.

hoolimata sõja jätkust on 2023 turg teinud korrigeerimisi ka üles poole ning konservatiivne lähenemine on toonud ettevõtte tegevusaasta taas kasumisse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2024

Il Grande Silenzio OÜ (registrikood: 12413960) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEKATERINA ANNUS	Juhatuse liige	13.05.2024

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 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Il Grande Silenzio OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

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

14.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Il Grande Silenzio OÜ (registrikood: 12413960) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	14.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 216 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 420
Kokku	3 256 035
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 256 035
Kokku	3 256 035

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	katjaskurd@gmail.com