

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Sentosa Capital OÜ

registrikood: 10687713

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Mõtuse tn 36

postisihthnumber: 10620

telefon: +372 5147243

e-posti aadress: erki.molder@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Laenunõuded	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17
Lisa 19 Intressitulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

2023. aasta oli firmale kahekümne teine majandusaasta.

Majandusüksuse põhitegevus on finantsinvesteeringud börsil noteeritud väärtpaberitesse ja investeeringud erinevatesse projektidesse ning startup-idesse, teenides projektidelt intressitulu.

Majandustegevuse tulemusena kujunes ettevõtja kasumiks 67 946 eurot.

Realiseerimise netokäive oli 56 822 eurot.

2023. aastal töötas firmas üks osalise tööajaga isik. Töötasu maksti 9 184 eurot.

Finantssuhtarvud ja arvutamise meetoodika:

Finantssuhtarv	Arvutamise meetoodika	2023. a	2022. a
ROE	puhaskasum / omakapital * 100	1,1	-9,9
ROA	puhaskasum / varad * 100	1,1	-9,9

Sentosa Capital OÜ tegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ei kaasne.

2024. aastal jätkab firma väljakujunenud tegevusvaldkondades, muutusi ei ole kavandatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	475 876	1 116 165	2
Finantsinvesteeringud	3 006 350	2 882 082	3
Nõuded ja ettemaksed	345 167	144 036	4
Kokku käibevarad	3 827 393	4 142 283	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	121 175	121 175	
Finantsinvesteeringud	2 115 304	1 646 968	7
Nõuded ja ettemaksed	165 199	175 447	4
Kinnisvarainvesteeringud	155 231	159 779	9
Materiaalsed põhivarad	63 209	64 299	10
Kokku põhivarad	2 620 118	2 167 668	
Kokku varad	6 447 511	6 309 951	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	243 450	14 620	12
Kokku lühiajalised kohustised	243 450	14 620	
Kokku kohustised	243 450	14 620	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 133 559	6 917 410	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 946	-624 635	
Kokku omakapital	6 204 061	6 295 331	
Kokku kohustised ja omakapital	6 447 511	6 309 951	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	56 822	19 295	15
Muud äritulud	676	375	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 346	-1 607	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 835	-135 977	16
Tööjõukulud	-12 214	-12 214	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 813	-24 609	
Muud ärikulud	-3 629	-509	
Ärikasum (kahjum)	-49 339	-155 246	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-6 906	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	112 723	-472 555	18
Intressitulud	36 391	29 058	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 507	20 985	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	96 268	-584 664	
Tulumaks	-28 322	-39 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 946	-624 635	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sentosa Capital OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitusel.

Sentosa Capital OÜ aastaaruanne on esitatud väikeettevõtja lühendatud aruandena.

Osaühingu majandusaasta algab 1. jaanuaril ja kestab 31. detsembrini. Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Majandusüksus on jätkuvalt tegutsev.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja kohustised) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid, võlakirju ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Ettevõtte kajastab aktsiaid ja võlakirju õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav ning konverteeritavaid ja allutatud võlakirju ning muid pikaajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjaks on ettevõtte, mille üle emaettevõtja omab olulist mõju, kuid mida ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu, kui emaettevõtja omab ettevõttest 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses. Soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Finantsvarad, mille tähtaeg on pikem kui üks aasta kajastatakse pikaajalistena, ülejäänud lühiajalistena. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud bilansis real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Nõudete katteks, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, moodustatakse provisjon ebatõenäolisuse määra ulatuses. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu

soetusmaksumusele ainult juhul kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja varabilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel).

Kinnisvarainvesteeringu jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Kinnisvarainvesteeringu amortiseerimisel kasutatakse lineeaarset meetodit. Amortisatsioonimäär on 2% aastas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimist alustatakse põhivara soetamisest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineeaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10.a
Muud materiaalsed põhivarad	5-10.a

Rendid

Ettevõtte kui rentnik - kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

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 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 on regulaarselt makstavate dividendide tulumaksumääraks 14/86. 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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
 - sidus- ja tütarettevõtteid;
 - juhatuse ja nõukogu liikmeid;
 - eelpool loetletud isikute lähisugulased ning nendega seotud ettevõtteid;
- töötajaid.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	275 675	1 115 964
Tähtajaline hoius	200 000	0
Sularaha	201	201
Kokku raha	475 876	1 116 165

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2021	2 999 126	0	148 512	3 147 638
Soetamine	458 811	149 994	0	608 805
Müük müügihinnas või lunastamine	-367 305	0	0	-367 305
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-493 958	-5 040	-8 058	-507 056
31.12.2022	2 596 674	144 954	140 454	2 882 082
Soetamine	256 516	0	0	256 516
Müük müügihinnas või lunastamine	-182 464	0	-98 572	-281 036
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	131 844	15 617	1 327	148 788
31.12.2023	2 802 570	160 571	43 209	3 006 350

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	62 357	62 357	0	
Ostjatelt laekumata arved	62 357	62 357	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	603	603	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	390	390	0	5
Laenunõuded	356 694	241 710	114 984	8
Muud nõuded	86 820	36 605	50 215	
Intressinõuded	36 820	36 605	215	
Viitlaekumised	50 000	0	50 000	
Ettemaksed	3 502	3 502	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 488	3 488	0	
Muud makstud ettemaksed	14	14	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	510 366	345 167	165 199	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	12 527	12 527	0	
Ostjatelt laekumata arved	12 527	12 527	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	603	603	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 405	1 405	0	5
Laenunõuded	256 244	80 797	175 447	8
Muud nõuded	44 844	44 844	0	
Intressinõuded	44 844	44 844	0	
Ettemaksed	3 860	3 860	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 845	3 845	0	
Muud makstud ettemaksed	15	15	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	319 483	144 036	175 447	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	561	0	58
Üksikisiku tulumaks	0	300	0	300
Erisoodustuse tulumaks	0	614	0	282
Sotsiaalmaks	0	970	0	970
Kohustuslik kogumispension	0	31	0	31
Ettemaksukonto jääk	390		1 405	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	390	2 476	1 405	1 641

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16035006	Activate Health OÜ	Eesti	Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	43.35	41.84
12768290	Kitseküla Kinnisvara OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
Activate Health OÜ	120 941	0	0	0	0	0	120 941
Kitseküla Kinnisvara OÜ	234	0	0	0	0	0	234
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	121 175	0	0	0	0	0	121 175

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2021	1 301 762	131 469	1 433 231
Soetamine	242 837	0	242 837
Muud	-28 800	-300	-29 100
31.12.2022	1 515 799	131 169	1 646 968
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2022	1 515 799	131 169	1 646 968
Soetamine	571 314	0	571 314
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	-102 478	0	-102 478
Muud	0	-500	-500
31.12.2023	1 984 635	130 669	2 115 304

Lisa 8 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Juriidiline isik	50 000	50 000	0	6%	EUR	30.04.2024
Juriidiline isik	29 537	0	29 537	3,5%	EUR	31.12.2025
Juriidiline isik	20 000	0	20 000	3,5%	EUR	31.12.2025
Juriidiline isik	20 000	20 000	0	7,5%	EUR	06.07.2024
Juriidiline isik	95 000	95 000	0	7,5%	EUR	31.12.2024
Juriidiline isik	20 000	20 000	0	7,5%	EUR	31.12.2024
Juriidiline isik	12 000	0	12 000	3%	EUR	17.02.2025
Eraisik	53 447	0	53 447	6%	EUR	31.12.2025
Juriidiline isik	6 710	6 710	0		EUR	31.12.2024
Juriidiline isik	50 000	50 000	0	8%	EUR	31.03.2024
Laenunõuded	356 694	241 710	114 984			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Juriidiline isik	10 310	10 310	0		EUR	31.12.2023
Eraisik	53 447	0	53 447	6%	EUR	31.03.2024
Eraisik	950	950	0		EUR	31.12.2023
Juriidiline isik	29 537	29 537	0	3,5%	EUR	31.05.2023
Juriidiline isik	12 000	0	12 000	3%	EUR	17.02.2025
Juriidiline isik	20 000	20 000	0	7,5%	EUR	31.12.2022
Juriidiline isik	20 000	0	20 000	7,5%	EUR	06.07.2024
Juriidiline isik	75 000		75 000	7,5%	EUR	31.12.2024
Juriidiline isik	20 000	20 000	0	7,5%	EUR	05.10.2023
Juriidiline isik	15 000	0	15 000	8%	EUR	31.03.2024
Laenunõuded	256 244	80 797	175 447			

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	127 823	227 506	355 329
Akumuleeritud kulum	0	-191 002	-191 002
Jääkmaksumus	127 823	36 504	164 327
Amortisatsioonikulu	0	-4 548	-4 548
31.12.2022			
Soetusmaksumus	127 823	227 506	355 329
Akumuleeritud kulum	0	-195 550	-195 550
Jääkmaksumus	127 823	31 956	159 779
Amortisatsioonikulu	0	-4 548	-4 548
31.12.2023			
Soetusmaksumus	127 823	227 506	355 329
Akumuleeritud kulum	0	-200 098	-200 098
Jääkmaksumus	127 823	27 408	155 231

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 000	3 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 346	1 607

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	91 786	4 748	96 534	28 163	124 697
Akumuleeritud kulum	-10 710	-4 195	-14 905	-25 432	-40 337
Jääkmaksumus	81 076	553	81 629	2 731	84 360
Amortisatsioonikulu	-18 360	-516	-18 876	-1 185	-20 061
31.12.2022					
Soetusmaksumus	91 786	4 748	96 534	28 163	124 697
Akumuleeritud kulum	-29 070	-4 711	-33 781	-26 617	-60 398
Jääkmaksumus	62 716	37	62 753	1 546	64 299
Ostud ja parendused	21 175	0	21 175	0	21 175
Amortisatsioonikulu	-21 184	-37	-21 221	-1 044	-22 265
31.12.2023					
Soetusmaksumus	112 961	4 748	117 709	28 163	145 872
Akumuleeritud kulum	-50 254	-4 748	-55 002	-27 661	-82 663
Jääkmaksumus	62 707	0	62 707	502	63 209

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	3 787	9 551
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	0	4 185

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 796	8 796
Võlad töövõtjatele	600	600
Maksuvõlad	2 476	2 476
Muud võlad	231 578	231 578
Kokku võlad ja ettemaksed	243 450	243 450
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 046	2 046
Võlad töövõtjatele	600	600
Maksuvõlad	1 641	1 641
Muud võlad	10 333	10 333
Muud viitvõlad	10 333	10 333
Kokku võlad ja ettemaksed	14 620	14 620

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 961 204	5 034 220
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 240 301	1 258 555
Kokku tingimuslikud kohustised	6 201 505	6 292 775

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 640	19 295
Läti	334	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 974	19 295
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	738	0
Singapur	45 110	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	45 848	0
Kokku müügitulu	56 822	19 295
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	52 488	0
Ruumide rent	3 000	3 000
Muu	1 334	16 295
Kokku müügitulu	56 822	19 295

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	7 185	9 551
Mitmesugused bürookulud	10 721	2 702
Lähetuskulud	-3 500	66 512
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	0
Kinnistu hoolduskulud	394	395
Transpordivahendi ülalpidamiskulud	7 650	6 770
Väärtpaberiportfellide halduskulud	16 786	21 005
Muud kulud	23 551	29 042
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 835	135 977

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	9 184	9 184
Sotsiaalmaksud	3 030	3 030
Kokku tööjõukulud	12 214	12 214
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	1 327	-8 059
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	114 911	-96 131
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-61 958	-355 203
Dividenditulu finantsinvesteeringutelt	58 443	56 303
Muu tulu finantsinvesteeringutelt	0	-69 465
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	112 723	-472 555

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	12	0
Intressitulu võlakirjadelt	16 147	9 620
Intressitulu laenudelt	20 232	11 844
Muud intressitulud	0	7 594
Kokku intressitulud	36 391	29 058

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 561	31 331
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 902	10 248
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 463	41 579

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	196 090	107 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	196 090	107 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	0	20 000	20 000	0	383
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 000	75 000	0	127 000	7 106
Kokku antud laenud	52 000	95 000	20 000	127 000	7 489
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	0	50 000	0	50 000	2 046
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	127 000	20 000	0	147 000	9 409
Kokku antud laenud	127 000	70 000	0	197 000	11 455

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 000	0	3 000
Kokku müüdud	0	3 000	0	3 000

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 000	0	0
Kokku ostetud	0	3 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 184	9 184

Sentosa Capital OÜ omab sidusettevõtja võlakirju 67 750 euro väärtuses.

2023. aastal laekus intressitulu võlakirjade eest 1500 eurot.

2023.a. arvestatud intressid võlakirjadelt on 1 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2024

Sentosa Capital OÜ (registrikood: 10687713) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI MÖLDER	Juhatuse liige	30.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sentosa Capital OÜ osanikele.

Arvamus

Oleme auditeerinud Sentosa Capital OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahkeb oluliselt 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 finantsaruandluse standardiga 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 asjaspepuutuvast 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Kaja Loog

Vandeaudiitori number 257

OÜ Audiitorbüroo PROFITIUS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 127

Mõisatalli tn 16, Raadi alev, Tartu vald, Tartu maakond, 60534

30.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Sentosa Capital OÜ (registrikood: 10687713) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA LOOG	Vandeaudiitor	30.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 133 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 946
Kokku	6 201 505

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	52488	92.37%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3000	5.28%	Ei