

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Aureus Capital OÜ

registrikood: 11621515

tänavanimi, maja number: Valukoja tn 8/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

e-posti aadress: carlo2004@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Aureus Capital OÜ on 2009 kevadel asutatud ettevõtte osutamaks äri- ja juhtimiselaseid nõustamisteenuseid. Esimestel tegevusaastatel keskenduti kliendibaasi laiendamisele, sõlmiti pikaajaline koostööleping teenuste osutamiseks.

Aruandeaasta lõppes 30,5 tuh eurose kasumiga.

Aruandeaasta lõpul oli üks osalise tööajaga töötaja, juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Järgnevatel aastatel on plaanis jätkata samal tegevusalal ning laiendada kliendibaasi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 945	3 505	
Nõuded ja ettemaksed	5 590	7 050	2
Kokku käibevarad	11 535	10 555	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	40 084	42 798	
Materiaalsed põhivarad	35 416	43 347	
Kokku põhivarad	75 500	86 145	
Kokku varad	87 035	96 700	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 000	2 000	
Võlad ja ettemaksed	5 639	7 832	3
Kokku lühiajalised kohustised	9 639	9 832	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 005	19 005	
Kokku pikaajalised kohustised	19 005	19 005	
Kokku kohustised	28 644	28 837	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 051	29 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 528	35 987	
Kokku omakapital	58 391	67 863	
Kokku kohustised ja omakapital	87 035	96 700	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	24 585	43 664	
Muud äritulud	10	16	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 529	-8 832	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 515	-14 117	
Tööjõukulud	-9 377	-8 670	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 931	-7 307	
Ärikasum (kahjum)	-6 757	4 754	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	37 285	31 611	
Intressitulud	0	2	
Intressikulud	0	-380	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 528	35 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 528	35 987	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 757	4 754
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 931	7 307
Kokku korrigeerimised	7 931	7 307
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 419	268
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 194	-7 335
Laekunud dividendid	40 000	55 000
Kokku rahavood äritegevusest	40 399	59 994
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-3 566
Laekunud intressid	41	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	41	-3 566
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 000	0
Makstud dividendid	-40 000	-55 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 000	-55 000
Kokku rahavood	2 440	1 428
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 505	2 077
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 440	1 428
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 945	3 505

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	256	84 064	86 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	35 987	35 987
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-55 000	-55 000
31.12.2019	2 556	256	65 051	67 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	30 528	30 528
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-40 000	-40 000
31.12.2020	2 556	256	55 579	58 391

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aureus Capital OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil ning kapitaliosaluse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid 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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikest tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (01.01.2008-31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79, 2007. aastal maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 360	3 360
Ostjatelt laekumata arved	3 360	3 360
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	303	303
Muud nõuded	1 552	1 552
Viitlaekumised	1 552	1 552
Ettemaksed	375	375
Tulevaste perioodide kulud	35	35
Muud makstud ettemaksed	340	340
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 590	5 590
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 040	5 040
Ostjatelt laekumata arved	5 040	5 040
Muud nõuded	1 670	1 670
Intressinõuded	41	41
Viitlaekumised	1 629	1 629
Ettemaksed	340	340
Muud makstud ettemaksed	340	340
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 050	7 050

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	85	85
Maksuvõlad	231	231
Muud võlad	5 323	5 323
Intressivõlad	4 248	4 248
Muud viitvõlad	1 075	1 075
Kokku võlad ja ettemaksed	5 639	5 639
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 274	2 274
Maksuvõlad	223	223
Muud võlad	5 335	5 335
Intressivõlad	4 248	4 248
Muud viitvõlad	1 087	1 087
Kokku võlad ja ettemaksed	7 832	7 832

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-7 008	-6 480
Sotsiaalmaksud	-2 369	-2 190
Kokku tööjõukulud	-9 377	-8 670
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 005	0	21 005

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

Aureus Capital OÜ (registrikood: 11621515) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CARLO LUSTRISSIMI	Management board member	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 528
Kokku	55 579
Jaotamine	
Dividendideks	37 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 579
Kokku	55 579

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 528
Kokku	55 579
Jaotamine	
Dividendideks	37 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 579
Kokku	55 579

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	24585	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mari-Liis Lustrissimi	48503236021		1278 EUR (Lihtomand)
Carlo Lustrissimi	37402030060		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	carlo2004@gmail.com