

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Aureus Capital OÜ

registrikood: 11621515

tänav, 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 35 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 505	2 077	
Nõuded ja ettemaksed	7 050	7 318	2
Kokku käibevarad	10 555	9 395	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	42 798	66 187	
Materiaalsed põhivarad	43 347	47 089	
Kokku põhivarad	86 145	113 276	
Kokku varad	96 700	122 671	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 000	2 656	
Võlad ja ettemaksed	7 832	14 789	3
Kokku lühiajalised kohustised	9 832	17 445	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 005	18 350	
Kokku pikaajalised kohustised	19 005	18 350	
Kokku kohustised	28 837	35 795	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 064	-956	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 987	85 020	
Kokku omakapital	67 863	86 876	
Kokku kohustised ja omakapital	96 700	122 671	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	43 664	55 625	
Muud äritulud	16	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 832	-12 307	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 117	-7 386	
Tööjõukulud	-8 670	-8 046	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 307	-6 861	
Muud ärikulud	0	-19	
Ärikasum (kahjum)	4 754	21 006	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	31 611	64 605	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-380	-591	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 987	85 020	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 987	85 020	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 754	21 006
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 307	6 861
Kokku korrigeerimised	7 307	6 861
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	268	-5 322
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-7 335	9 385
Laekunud dividendid	55 000	22 000
Kokku rahavood äritegevusest	59 994	53 930
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 566	-25 697
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	825
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 566	-24 872
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	4 100
Saadud laenude tagasimaksed	0	-12 750
Makstud dividendid	-55 000	-22 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-55 000	-30 650
Kokku rahavood	1 428	-1 592
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 077	3 669
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 428	-1 592
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 505	2 077

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 556	256	21 044	23 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	85 020	85 020
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-22 000	-22 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aureus Capital OÜ(edaspidi: ettevõtte) 2019. 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.

Tütär- 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% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja 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 kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

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

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, 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)

	31.12.2019	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 040	5 040
Ostjatelt laekumata arved	5 040	5 040
Muud nõuded	1 938	1 938
Laenunõuded	41	41
Viitlaekumised	1 897	1 897
Ettemaksed	340	340
Muud makstud ettemaksed	340	340
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 318	7 318

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 588	8 588
Maksuvõlad	1 390	1 390
Muud võlad	4 811	4 811
Intressivõlad	3 868	3 868
Muud viitvõlad	943	943
Kokku võlad ja ettemaksed	14 789	14 789

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-6 480	-6 043
Sotsiaalmaksud	-2 190	-2 003
Kokku tööjõukulud	-8 670	-8 046
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 005	0	21 005

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2020

Aureus Capital OÜ (registrikood: 11621515) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CARLO LUSTRISSIMI	Management board member	09.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 987
Kokku	65 051
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 987
Kokku	65 051
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	43664	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