

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aureus Capital OÜ

registrikood: 11621515

tänavanimi, maja number: Tartu mnt 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

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

Tegevusaruanne

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

Aruandeaasta lõppes 3,1 tuh eurose kahjumiga. Aruandeaastal määrati 2012.a. kasumist dividendid summas 50 tuh eurot. Aruandeaasta lõpul oli kaks osalise tööajaga töötajat, juhatuse liikmele arvestati tasudeks 3 480 eurot.

Järgnevatel aastatel on plaanis jätkata samal tegevusalal ning laiendada kliendibaasi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 819	11 468	
Nõuded ja ettemaksed	64 063	61 873	2
Varud	0	2 500	
Kokku käibevara	73 882	75 841	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 219	1 219	
Materiaalne põhivara	6 286	31 921	
Kokku põhivara	7 505	33 140	
Kokku varad	81 387	108 981	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 258	1 414	
Võlad ja ettemaksed	55 027	23 909	3
Kokku lühiajalised kohustused	56 285	25 323	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 415	
Kokku pikaajalised kohustused	0	5 415	
Kokku kohustused	56 285	30 738	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 431	4 049	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 141	71 382	
Kokku omakapital	25 102	78 243	
Kokku kohustused ja omakapital	81 387	108 981	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	93 097	172 756	
Muud äritulud	2 875	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 326	-66 175	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 405	-19 353	
Tööjõukulud	-17 833	-1 981	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 184	-14 653	
Muud ärikulud	0	-2 552	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 224	68 042	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	7 444	
Intressikulud	-76	-413	
Muud finantstulud ja -kulud	2	31	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 150	75 104	
Tulumaks	-13 291	-3 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 141	71 382	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 224	68 042
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 184	14 653
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 875	0
Muud korrigeerimised	0	2 400
Kokku korrigeerimised	11 309	17 053
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 690	-2 211
Varude muutus	2 500	-375
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 681	4 596
Laekunud intressid	2	31
Makstud intressid	-1 006	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 194	0
Kokku rahavood äritegevusest	-7 536	87 136
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 090	-30 255
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 417	0
Antud laenud	-1 000	-30 520
Antud laenude tagasimaksed	20 500	10 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	33 827	-50 775
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-4 640	-29 353
Makstud dividendid	-23 300	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 940	-29 353
Kokku rahavood	-1 649	7 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 468	4 460
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 649	7 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 819	11 468

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	18 049	20 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	71 382	71 382
Makstud dividendid	0	0	-14 000	-14 000
31.12.2012	2 556	256	75 431	78 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 141	-3 141
Makstud dividendid	0	0	-50 000	-50 000
31.12.2013	2 556	256	22 290	25 102

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aureus Capital OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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 akumuleeritud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat
Muu materiaalne põhivara	2,5-3,3 aastat

Finantskohustused

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 õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 300	55 300
Ostjatelt laekumata arved	57 700	57 700
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 400	-2 400
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72	72
Muud nõuded	5 072	5 072
Laenunõuded	1 020	1 020
Viitlaekumised	4 052	4 052
Ettemaksed	3 619	3 619
Tulevaste perioodide kulud	3 619	3 619
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 063	64 063
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 100	28 100
Ostjatelt laekumata arved	30 500	30 500
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 400	-2 400
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 784	12 784
Muud nõuded	20 570	20 570
Laenunõuded	20 520	20 520
Viitlaekumised	50	50
Ettemaksed	419	419
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 873	61 873

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	335	335		
Maksuvõlad	1 333	1 333		
Muud võlad	51 679	51 679		
Dividendivõlad	40 700	40 700		
Muud viitvõlad	10 979	10 979		
Saadud ettemaksed	1 680	1 680		
Tulevaste perioodide tulud	1 680	1 680		
Kokku võlad ja ettemaksed	55 027	55 027		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	619	619		
Maksuvõlad	785	785		
Muud võlad	18 325	18 325		
Dividendivõlad	14 000	14 000		
Muud viitvõlad	4 325	4 325		
Saadud ettemaksed	4 180	4 180		
Kokku võlad ja ettemaksed	23 909	23 909		

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-13 334	-1 480
Sotsiaalmaksud	-4 499	-501
Kokku tööjõukulud	-17 833	-1 981
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	42 119	0	15 553
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	5 415

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 480	580

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Aureus Capital OÜ (registrikood: 11621515) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CARLO LUSTRISSIMI	Management board member	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 141
Kokku	22 290
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 290
Kokku	22 290

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 141
Kokku	22 290
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 290
Kokku	22 290

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	93097	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Carlo Lustrissimi	37402030060		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	carlo2004@gmail.com