

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aurelius Invest OÜ

registrikood: 10609334

tänava/talu nimi, Herne tn 17/19-26
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10135

telefon: +372 5021832

e-posti aadress: andrus@laenud.ee

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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2015 aastal osaühingul oli käive konsultatsiooni teenuse osutamisest.

Abitegevusena tegeleti investeerimisega.

Osaühingul ei olnud 2015 aastal palgalisi töötajaid. Juhatusel maksti 1760 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 073	906	2
Nõuded ja ettemaksed	165 130	96 996	3
Kokku käibevara	181 203	97 902	
Kokku varad	181 203	97 902	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	93 520	77 610	5
Võlad ja ettemaksed	561	0	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	94 081	77 610	
Kokku kohustused	94 081	77 610	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 460	3 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 406	13 981	
Kokku omakapital	87 122	20 292	
Kokku kohustused ja omakapital	181 203	97 902	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	9 200	5 681	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 654	-6 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 523	0	
Tööjõukulud	-2 341	0	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 318	-319	
Intressikulud	-1 633	0	
Muud finantstulud ja -kulud	31 357	14 300	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 406	13 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 406	13 981	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 318	-319	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	561	0	
Makstud intressid	-1 633	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 390	-319	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-68 134	-40 436	
Antud laenude tagasimaksed	31 357	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 777	-40 436	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	27 890	37 350	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 000	-1 000	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	47 444	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	63 334	36 350	
Kokku rahavood	15 167	-4 405	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	906	5 311	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 167	-4 405	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 073	906	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	3 499	6 311
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	3 499	6 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 981	13 981
31.12.2014	2 556	256	17 480	20 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 406	19 406
Emiteeritud osakapital	47 444			47 444
Muud muutused omakapitalis			-20	-20
31.12.2015	50 000	256	36 866	87 122

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aurelius Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

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

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. 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	16 073	906

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	165 130	165 130
Laenunõuded	165 130	165 130
Kokku nõuded ja ettemaksed	165 130	165 130
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	96 996	96 996
Laenunõuded	96 996	96 996
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 996	96 996

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	87
Sotsiaalmaks	194
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	281

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen osanikult	37 520	37 520			0	EUR	31.12.2016
Laen erafirmalt	40 000	40 000			4	EUR	31.12.2016
Laen eraisikult	16 000	16 000			4	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	93 520	93 520					
Laenukohustused kokku	93 520	93 520					
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen osanikult	77 610	77 610					
Lühiajalised laenud kokku	77 610	77 610					
Laenukohustused kokku	77 610	77 610					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	280	280
Maksuvõlad	281	281
Kokku võlad ja ettemaksed	561	561

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	50 000	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	9 200	5 681
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 200	5 681
Kokku müügitulu	9 200	5 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon	9 200	5 681
Kokku müügitulu	9 200	5 681

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 760	0
Sotsiaalmaksud	581	0
Kokku tööjõukulud	2 341	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 350	1 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 760	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2016

Aurelius Invest OÜ (registrikood: 10609334) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS ALAS	Juhatuse liige	28.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 406
Kokku	36 866
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 866
Kokku	36 866

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 406
Kokku	36 866
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 866
Kokku	36 866

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	9200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Alas	37705220252		50000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5021832
E-posti aadress	andrus@laenud.ee