

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Aureus Capital Consulting

registrikood: 12781592

tänava nimi, maja number: Tartu mnt 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

e-posti aadress: taavi.laur@aureuscapital.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 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Aureus Capital Consulting 2016.aasta põhitegevuseks oli äri- ja finantsalase konsultatsiooniteenuse osutamine. Põhilisteks klientideks olid Eesti eksportivad tööstus- ja kaubandusettevõtted.

Ettevõttes oli kolm palgasaajat ja majandustegevuse tulemuslikkus võimaldab kasumijaotamist.

2017.aastal planeerib ettevõtte ilma oluliste investeeeringuteta ärimahtude kasvatamist just äri- ja finantsalase konsultatsiooni valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	48 083	90 897
Nõuded ja ettemaksed	15 116	15 161
Kokku käibevarad	63 199	106 058
Kokku varad	63 199	106 058
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	4 709	1 323
Kokku lühiajalised kohustised	4 709	1 323
Kokku kohustised	4 709	1 323
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 235	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 755	102 235
Kokku omakapital	58 490	104 735
Kokku kohustised ja omakapital	63 199	106 058

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	13.01.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	140 997	133 490	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 871	-3 808	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 545	-10 980	
Tööjõukulud	-24 892	-16 526	2
Ärikasum (kahjum)	78 689	102 176	
Intressitulud	66	59	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 755	102 235	
Tulumaks	-25 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 755	102 235	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	13.01.2015 - 31.12.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	78 689	102 176
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	106	-12 106
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 385	1 323
Laekunud intressid	6	4
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	57 186	91 397
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-3 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-100 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	0
Kokku rahavood	-42 814	88 397
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 897	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-42 814	88 397
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 083	90 897

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.01.2015	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	102 235	102 235
31.12.2015	2 500	102 235	104 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	53 755	53 755
Väljakuulutatud dividendid	0	-100 000	-100 000
31.12.2016	2 500	55 990	58 490

OÜ Aureus Capital Consulting jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016 moodustas 55 990 eurot (31. detsember 2015: 102 235 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 13 998 eurot (31. detsembril 2015: 25 559 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aureus Capital Consulting(edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas RT juhendites kirjeldatud Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

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.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	13.01.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	18 628	12 417
Sotsiaalmaksud	6 264	4 109
Kokku tööjõukulud	24 892	16 526
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 116	0	3 055	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Cucinatrading OÜ	0	0	0	0	2	EUR	31.12.2017

13.01.2015 - 31.12.2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Cucinatrading OÜ	3 000	0	0	0	2	EUR	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2016		13.01.2015 - 31.12.2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	700	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 825	0	1 000	1 250

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	13.01.2015 - 31.12.2015
Arvestatud tasu	10 320	8 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.02.2017

OÜ Aureus Capital Consulting (registrikood: 12781592) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI LAUR	Juhatuse liige	06.02.2017
Resolutsioon:	kinnitan aruande	
CARLO LUSTRISSIMI	Juhatuse liige	06.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 755
Kokku	55 990
Jaotamine	
Dividendideks	53 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 990
Kokku	55 990

Maksta Dividendideks 53 000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 755
Kokku	55 990
Jaotamine	
Dividendideks	53 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 990
Kokku	55 990

Maksta dividendideks 53 000 eurot

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	140997	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aureus Capital OÜ	11621515	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Osaühing LAUR CONSULT	10792210	Saunja küla, Lääne-Nigula vald, Lääne maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	taavi.laur@aureuscapital.com