

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aureus Capital OÜ

registrikood: 11621515

tänavanimi, maja number: Valukoja tn 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 7,8 tuh eurose kasumiga.

Aruandeaasta lõpul oli üks osalise tööajaga töötaja, juhatuse liikmele arvestati tasudeks 5 640 eurot.

Järgnevatel aastatel on plaanis jätkata samal tegevusalal ning laiendada kliendibaasi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 669	8 241	
Nõuded ja ettemaksed	1 978	9 720	2
Kokku käibevarad	5 647	17 961	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	24 426	30 089	
Materiaalsed põhivarad	28 253	32 600	
Kokku põhivarad	52 679	62 689	
Kokku varad	58 326	80 650	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	656	656	
Võlad ja ettemaksed	4 814	3 402	3
Kokku lühiajalised kohustised	5 470	4 058	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 000	34 000	
Kokku pikaajalised kohustised	29 000	34 000	
Kokku kohustised	34 470	38 058	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 280	19 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 764	20 348	
Kokku omakapital	23 856	42 592	
Kokku kohustised ja omakapital	58 326	80 650	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	25 890	19 936	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-226	-1 444	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 773	-9 506	
Tööjõukulud	-10 499	-9 694	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 346	-4 619	
Muud ärikulud	-2 453	-1	
Ärikasum (kahjum)	-12 407	-5 328	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	20 837	26 877	
Intressitulud	5	22	
Intressikulud	-671	-693	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-530	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 764	20 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 764	20 348	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 407	-5 328
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 346	4 619
Kokku korrigeerimised	4 346	4 619
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 748	3 342
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	741	-2 157
Laekunud dividendid	26 500	50 000
Kokku rahavood äritegevusest	25 928	50 476
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	1 000	1 445
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 000	1 445
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	0
Makstud dividendid	-26 500	-50 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 500	-50 000
Kokku rahavood	-4 572	1 921
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 241	6 320
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 572	1 921
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 669	8 241

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	69 432	72 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 348	20 348
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-50 000	-50 000
31.12.2016	2 556	256	39 780	42 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 764	7 764
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-26 500	-26 500
31.12.2017	2 556	256	21 044	23 856

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aureus Capital OÜ(edaspidi: ettevõtte) 2017. 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 aktsiastest 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 aktsiastest 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 akumulieeritud 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	10 aastat
Muu materiaalne põhivara	2,5-3 aastat

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 tuletisinstrumentid, 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.

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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud nõuded	1 593	1 593
Intressinõuded	41	41
Viitlaekumised	1 552	1 552
Ettemaksed	385	385
Muud makstud ettemaksed	385	385
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 978	1 978
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 133	4 133
Ostjatelt laekumata arved	4 133	4 133
Muud nõuded	5 209	5 209
Laenunõuded	1 000	1 000
Intressinõuded	35	35
Viitlaekumised	4 174	4 174
Ettemaksed	378	378
Tulevaste perioodide kulud	378	378
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 720	9 720

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 073	1 073
Maksuvõlad	464	464
Muud võlad	3 277	3 277
Intressivõlad	3 277	3 277
Kokku võlad ja ettemaksed	4 814	4 814
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	502	502
Maksuvõlad	294	294
Muud võlad	2 606	2 606
Intressivõlad	2 606	2 606
Kokku võlad ja ettemaksed	3 402	3 402

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-7 881	-7 276
Sotsiaalmaksud	-2 618	-2 418
Kokku tööjõukulud	-10 499	-9 694
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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	29 656	0	34 656

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Aureus Capital OÜ (registrikood: 11621515) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CARLO LUSTRISSIMI	Management board member	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 764
Kokku	21 044
Jaotamine	
Dividendideks	22 000
Kokku	22 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 764
Kokku	21 044
Jaotamine	
Dividendideks	22 000
Kokku	22 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	25890	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	carlo2004@gmail.com