

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Aureus Capital Consulting

registrikood: 12781592

tänavanimi, maja number: Valukoja tn 8/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

e-posti aadress: taavi.laur@aureuscapital.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	6
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Aureus Capital Consulting 2022.aasta põhitegevuseks oli äri- ja finantsalase konsultatsiooniteenuse osutamine. Põhilisteks klientideks olid Eesti eksportivad tööstus- ja kaubandusettevõtted.

Ettevõttes oli kaks palgasaajat ja majandustegevuse tulemuslikkus võimaldab kasumijaotamist.

2022 aastal oli ettevõtte ühinemis-jagunemis tehingute vahendaja ja nõustas mitmeid tööstusettevõtteid ekspordiprojektide finantseerimise lahenduste leidmisel, mis võimaldas klientidel oma toodete rahvusvahelist haaret laiendada.

Lisaks finantsanalüüsile ja tulevikuprognoside koostamisele pakuti ka ettevõtete väärtuse hindamise teenust, mida kliendid kasutasid edukalt oma investorsuhete läbirääkimisel kui ka ettevõtete müümisel. Nimetatud teenuste müügiga jätkab OÜ Aureus Capital Consulting ka 2023.aastal ning eesmärgiks on nõustamisteenuste müügimahtude oluline kasvamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 171	122 490	
Nõuded ja ettemaksed	187 570	147	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70	147	
Muud nõuded	187 500	0	
Kokku käibevarad	225 741	122 637	
Kokku varad	225 741	122 637	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 000	0	3
Võlad ja ettemaksed	28 496	2 430	
Võlad tarnijatele	420	420	
Maksuvõlad	576	646	
Muud võlad	27 500	1 364	3
Kokku lühiajalised kohustised	48 496	2 430	
Kokku kohustised	48 496	2 430	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 707	3 668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 038	114 039	
Kokku omakapital	177 245	120 207	
Kokku kohustised ja omakapital	225 741	122 637	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	210 600	190 795	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 600	-38 602	
Mitmesugused tegevuskulud	-988	-6 963	
Tööjõukulud	-19 152	-19 152	2
Ärikasum (kahjum)	186 860	126 078	
Intressitulud	4	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	186 864	126 085	
Tulumaks	-19 826	-12 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 038	114 039	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aureus Capital Consulting (edaspidi: ettevõtte) 2022. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksetele on võimalik rakendada alates 2018. aastast maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga, kuid mis ei ole välja maksnud enne 2018. aastat.

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)

	2022	2021
Palgakulu	14 400	14 400
Sotsiaalmaksud	4 752	4 752
Kokku tööjõukulud	19 152	19 152
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	32 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	1 364
Kokku võlad ja ettemaksed	42 000	1 364

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	35 000
Kokku ostetud	0	35 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	14 400	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2023

OÜ Aureus Capital Consulting (registrikood: 12781592) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CARLO LUSTRISSIMI	Management board member	31.03.2023
TAAVI LAUR	Juhatuse liige	31.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 038
Kokku	174 745
Jaotamine	
Dividendideks	154 093
Kokku	154 093

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 038
Kokku	174 745
Jaotamine	
Dividendideks	154 093
Kokku	154 093

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	210600	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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