

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aureus Capital OÜ

registrikood: 11621515

tänav a nimi, maja number: Valukoja tn 8/1

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	11
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Aruandeaasta lõppes 50,2 tuh eurose kasumiga.

Aruandeaasta lõpul oli üks osalise tööajaga töötaja, juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Järgnevatel aastatel on plaanis jätkata samal tegevusalal ning laiendada kliendibaasi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 969	12 441	
Nõuded ja ettemaksed	24 642	8 612	2
Kokku käibevarad	34 611	21 053	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	61 295	60 103	
Materiaalsed põhivarad	19 643	27 485	
Kokku põhivarad	80 938	87 588	
Kokku varad	115 549	108 641	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 200	5 200	5
Võlad ja ettemaksed	18 401	6 730	3
Kokku lühiajalised kohustised	23 601	11 930	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 005	19 005	5
Kokku pikaajalised kohustised	19 005	19 005	
Kokku kohustised	42 606	30 935	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 894	18 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 237	56 315	
Kokku omakapital	72 943	77 706	
Kokku kohustised ja omakapital	115 549	108 641	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	18 887	28 085	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 214	-3 981	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 029	-6 740	
Tööjõukulud	-9 377	-9 377	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 842	-7 931	
Ärikasum (kahjum)	-5 575	56	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	56 192	57 019	
Intressikulud	-380	-760	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 237	56 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 237	56 315	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 575	56
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 842	7 931
Kokku korrigeerimised	7 842	7 931
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 030	-3 022
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	291	331
Laekunud dividendid	44 000	37 000
Kokku rahavood äritegevusest	41 528	42 296
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 200
Makstud dividendid	-44 000	-37 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-44 000	-35 800
Kokku rahavood	-2 472	6 496
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 441	5 945
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 472	6 496
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 969	12 441

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	256	55 579	58 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	56 315	56 315
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-37 000	-37 000
31.12.2021	2 556	256	74 894	77 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	50 237	50 237
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-55 000	-55 000
31.12.2022	2 556	256	70 131	72 943

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aureus Capital OÜ(edaspidi: ettevõtte) 2022. 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.

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% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest 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 aktsiatest 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 akumuliseeritud 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 kasulikest tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, 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.

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. 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 750	11 750
Ostjatelt laekumata arved	11 750	11 750
Muud nõuded	12 552	12 552
Dividendinõuded	11 000	11 000
Viitlaekumised	1 552	1 552
Ettemaksed	340	340
Muud makstud ettemaksed	340	340
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 642	24 642
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 720	6 720
Ostjatelt laekumata arved	6 720	6 720
Muud nõuded	1 552	1 552
Viitlaekumised	1 552	1 552
Ettemaksed	340	340
Muud makstud ettemaksed	340	340
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 612	8 612

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	268	268
Maksuvõlad	478	478
Muud võlad	17 655	17 655
Intressivõlad	5 388	5 388
Dividendivõlad	11 000	11 000
Muud viitvõlad	1 267	1 267
Kokku võlad ja ettemaksed	18 401	18 401
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	98	98
Maksuvõlad	447	447
Muud võlad	6 185	6 185
Intressivõlad	5 008	5 008
Muud viitvõlad	1 177	1 177
Kokku võlad ja ettemaksed	6 730	6 730

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-7 008	-7 008
Sotsiaalmaksud	-2 369	-2 369
Kokku tööjõukulud	-9 377	-9 377
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	11 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 000	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 200	5 200
Kokku laenukohustised	5 200	5 200

Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	11 000	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 005	19 005
Kokku võlad ja ettemaksed	19 005	19 005

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2023

Aureus Capital OÜ (registrikood: 11621515) 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	06.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 237
Kokku	70 131
Jaotamine	
Dividendideks	51 837
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 294
Kokku	70 131

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 237
Kokku	70 131
Jaotamine	
Dividendideks	51 837
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 294
Kokku	70 131

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	18887	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	carlo2004@gmail.com