

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Laureston

registrikood: 11452946

tänava nimi, maja number: Kalda tn 7b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11625

telefon: +372 504 2423

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Laureston põhitegevusalaks on laenude andmine.

OÜ Laureston on OÜ Rabatti tütarettevõtte. Osaühingule Rabatti kuulub 100 protsenti OÜ Laureston osakapitalist.

2022. aastal jätkus laenude andmine ja haldamine. Muid investeeringuid ei tehtud.

2023. aastal tegevuse laiendamist ja investeeringuid ei ole plaanitud.

Peamised finantssuhtarvud:	2022	2021
Müügitulu €	68 021	243 893
Puhaskasum €	35 865	233 109
Puhasrentaablus %	52,7	95,6
Varade rentaablus %	1,6	3,7
Omakapitali rentaablus %	34	87

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Varade rentaablus (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Omakapitali rentaablus (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 009	1 691	2
Nõuded ja ettemaksed	2 175 879	6 302 274	3
Kokku käibevarad	2 189 888	6 303 965	
Kokku varad	2 189 888	6 303 965	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 865 000	6 035 000	
Võlad ja ettemaksed	220 058	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	2 085 058	6 035 000	
Kokku kohustised	2 085 058	6 035 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 153	33 044	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 865	233 109	
Kokku omakapital	104 830	268 965	
Kokku kohustised ja omakapital	2 189 888	6 303 965	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	68 021	243 893	7
Mitmesugused tegevuskulud	-798	-798	
Ärikasum (kahjum)	67 223	243 095	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 955	11 379	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 179	254 475	
Tulumaks	-43 314	-21 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 865	233 109	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	67 223	243 095
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 301	-18 847
Laekunud intressid	4 050	2
Kokku rahavood äritegevusest	95 574	224 250
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-1 300 000	-2 850 000
Antud laenude tagasimaksed	5 410 000	500 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 110 000	-2 350 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 250 000	2 725 000
Saadud laenude tagasimaksed	-5 420 000	-530 000
Makstud dividendid	-20 000	-100 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 256	-21 366
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 193 256	2 073 634
Kokku rahavood	12 318	-52 116
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 691	53 807
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 318	-52 116
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 009	1 691

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	256	133 044	135 856
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 556	256	133 044	135 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)			233 109	233 109
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2021	2 556	256	266 153	268 965
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 556	256	266 153	268 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 865	35 865
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2022	2 556	256	102 018	104 830

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Laureston 2022 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigis kehtivast Raamatupidamise seadusest ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditest.

Majandustehingud kirjendatakse nende tekkimise momendil nende tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumi väljatoomiseks kasutatakse skeemi 1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenu nõuded) 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

Nii lühi- kui ka pikaajalisi kohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses ehk maksmisele kuuluvas summas.

Laenukohustusi teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate ees kajastatakse lühi- või pikaajaliste kohustustena lepingujärgsete tagastustähtaegade järgi.

Tulud

Müügi- ja intressitulud kajastatakse kasumiaruandes tekkepõhiselt, olenemata tasumisajast. Kasumiaruandes kajastatakse müügitulu all kõik põhitegevusest saadud müügitulud, sealhulgas laenuõuetelt teenitud intressitulud, laenude haldamisega seotud tulud jne.

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Aastal 2018 oli maksumäär 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Alates aastast 2019 kohaldub madalam tulumaksumäär 14/86 netodividendina väljamakstud summalt regulaarselt makstavatele dividendidele, mitteregulaarsetele dividendidele kehtis jätkuvalt maksumäär 20/80. Madalama maksumäära kohaldamisel ei ole oluline, mis aasta kasumi arvelt äriühing dividende maksab. Madalam maksumäär kohaldub kassapõhiselt alates aastast 2019 väljamakstud dividendidele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtjat ja emaettevõtja omanikku, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid, tegevjuhtkonda, juhatuse liikmeid ja nende lähikondseid ning nendega seotud ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto pangas	14 009	1 691
Kokku raha	14 009	1 691

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 975	4 975
Laenunõuded	2 164 824	2 164 824
Nõuded teiste seotud osapoolte vastu	6 080	6 080
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 175 879	2 175 879
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 276	29 276
Laenunõuded	6 265 190	6 265 190
Nõuded teiste seotud osapoolte vastu	7 808	7 808
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 302 274	6 302 274

Eksisteerib võimalus, et seisuga 31.12.2022 koostatud bilansis kajastatud lühiajalised laenunõudeid pikendatakse aastal 2023. Juhul kui kõnealuste laenunõuete pikendamine leiab aastal 2023 aset, siis pikendatakse ka seisuga 31.12.2022 koostatud bilansis kajastatud lühiajalisi laenukohustusi.

Täiendav informatsioon laenunõuete ja laenukohustuste kohta on esitatud käesoleva aruande lisas 8

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	180 000	180 000
Dividendivõlad	180 000	180 000
Dividend tulumaks	40 058	40 058
Kokku võlad ja ettemaksed	220 058	220 058

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	81 614	212 922
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	20 404	53 231
Kokku tingimuslikud kohustised	102 018	266 153

Tegemist on maksimaalse võimaliku tulumaksukohustusega. Sõltuvalt konkreetsetest asjaoludest võib tegelikult tasumisele kuuluv tulumaks kujuneda väiksemaks.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 021	243 893
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 021	243 893
Kokku müügitulu	68 021	243 893
Müügitulu tegevusalade lõikes		
64929 laenu andmine	68 021	243 893
Kokku müügitulu	68 021	243 893

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rabatti OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 975	4 139 276

Kokku nõuded ja ettemaksed	4 975	4 139 276
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 865 000	4 098 000
Kokku laenukohustised	1 865 000	4 098 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	180 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	180 000	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	1 937 000
Kokku laenukohustised	0	1 937 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 760 000	2 850 000	500 000	4 110 000	243 893
Kokku antud laenud	1 760 000	2 850 000	500 000	4 110 000	243 893

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 110 000	1 300 000	5 410 000	0	68 021
Kokku antud laenud	4 110 000	1 300 000	5 410 000	0	68 021

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Emaettevõtja	3 840 000	2 725 000	530 000	6 035 000
Kokku laenukohustised	3 840 000	2 725 000	530 000	6 035 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Emaettevõtja	6 035 000	1 250 000	5 420 000	1 865 000
Kokku laenukohustised	6 035 000	1 250 000	5 420 000	1 865 000

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	68 021	243 893
Kokku müüdid	68 021	243 893

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2023

Osaühing Laureston (registrikood: 11452946) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART OSTRAT	Juhatuse liige	09.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 865
Kokku	102 018
Jaotamine	
Kokku	102 018

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 865
Kokku	102 018
Jaotamine	
Kokku	102 018

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine	6492	68021	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Rabatti	10049835	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6502344
E-posti aadress	mart.ostrat@rabatti.ee