

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** Aurum invest OÜ

**registrikood:** 14169501

**tänava/talu nimi,** Vana-Veski tee 19  
**maja ja korteri number:**

**küla:** Järveküla

**vald:** Rae vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 75304

**telefon:** +372 55625060

**e-posti aadress:** [info@auruminvest.ee](mailto:info@auruminvest.ee)

**veebilehe aadress:** <https://auruminvest.ee>

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6  |
| Lisa 2 Tööjõukulud                 | 8  |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 8  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## Tegevusaruanne

OÜ Aurum Invest põhitegevuseks on keemiatoodete hulgimüük.

Alates 2020. aastast alustanud ettevõtte baasõlide, määrdeainete ja tööstusliku loputusvedelike müük Euroopas.

2020. aastal oli OÜ Aurum Invest käive 1 987 tuhat eurot (2019 - 49 tuhat eurot).

2020. aasta tulemus on kahjum 33 tuhat eurot (2019 - kasum 25 tuhat eurot).

2020. aastal oli keskmine töötajate arv 2 ning palgakulu koos maksudega oli 48 tuhat eurot, 2019. aastal oli keskmine töötajate arv 1 ning palgakulu koos maksudega oli 6 tuhat eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevarad                                   |                |                |
| Raha                                         | 8 587          | 87 500         |
| Finantsinvesteeringud                        | 0              | 625            |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 783 234        | 25 985         |
| Varud                                        | 0              | 40 626         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>791 821</b> | <b>154 736</b> |
| Põhivarad                                    |                |                |
| Materiaalsed põhivarad                       | 4 966          | 13 773         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>4 966</b>   | <b>13 773</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>796 787</b> | <b>168 509</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |
| Kohustised                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |
| Võlad ja ettemaksed                          | 450 294        | 70 340         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>450 294</b> | <b>70 340</b>  |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 345 853        | 64 800         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>345 853</b> | <b>64 800</b>  |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>796 147</b> | <b>135 140</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 30 869         | 5 401          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -32 729        | 25 468         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>640</b>     | <b>33 369</b>  |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>796 787</b> | <b>168 509</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020           | 2019          |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 1 987 519      | 49 276        |
| Muud äritulud                               | 616            | 0             |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 935 709     | -14 804       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -19 669        | -2 798        |
| Tööjõukulud                                 | -47 614        | -5 724        |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | 0              | -482          |
| Muud ärikulud                               | -11 811        | 0             |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-26 668</b> | <b>25 468</b> |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -6 061         | 0             |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-32 729</b> | <b>25 468</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-32 729</b> | <b>25 468</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all on kajastatud nõuded ostjate vastu, ettemaksed hankijatele, muud nõuded ja tulevaste perioodide ettemakstud kulud. Nõuete hindamine. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuete allahindlusi kajastatakse kas vastaval kontrakontrol või nõude bilansilise jääkväärtuse vähendamisenä. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

### Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni

väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

## **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**

### **Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

### **Finantskohustised**

Kõik finantskohustised ( võlad hankijatele, pangalaen, viitvõlad ja hallatavate elamute remondifond ) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega seotud otseseid kulusid. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega ja kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus on lühiajaline, kui tema tasumise tähtaeg on üks aasta alates bilansi kuupäevast. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele makstava tasu õiglases väärtuses, arvestades vajadusel järgmistel perioodidel intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

### **Tulud**

Tulud teenuse müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

### **Maksustamine**

Ettevõtte tulumaks. Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 1. jaanuarist 2008. a kuni 31. detsembrini 2014. a oli väljamakstud dividendide osas maksumääraks 21/79, 1. jaanuarist 2015. a on dividendide maksumääraks 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### **Seotud osapooled**

Seotud osapooled aastaaruande mõistes loetakse:

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele;

Eelnevalt kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2020          | 2019         |
|-------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Palgakulu                                       | 35 849        | 4 225        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 11 765        | 1 427        |
| Pensionikulu                                    | 0             | 72           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>47 614</b> | <b>5 724</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 2             | 1            |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |               |              |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 2             | 1            |

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                                            | 31.12.2020     | 31.12.2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                                             |                |            |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                                         | 6 270          | 0          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 102 388        | 0          |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 15 900         | 0          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                                       | <b>124 558</b> | <b>0</b>   |

| PIKAAJALISED                 | 31.12.2020     | 31.12.2019 |
|------------------------------|----------------|------------|
| Laenukohustised              |                |            |
| Sidusettevõtjad              | 345 853        | 0          |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>345 853</b> | <b>0</b>   |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                                            | 31.12.2019    | Antud laenud   | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2020     | Perioodi arvestatud intress |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Sidusettevõtjad                                                                                                                                         | 0             | 23 250         | 16 980                     | 6 270          | 0                           |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 0             | 102 388        | 0                          | 102 388        | 0                           |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 15 600        | 300            | 0                          | 15 900         | 0                           |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                                               | <b>15 600</b> | <b>125 938</b> | <b>16 980</b>              | <b>124 558</b> | <b>0</b>                    |

| LAENUKOHUSTISED       | 31.12.2019 | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2020 | Perioodi arvestatud intress |
|-----------------------|------------|---------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|
| Sidusettevõtjad       | 0          | 385 398       | 39 545                      | 345 853    | 0                           |
| Kokku laenukohustised | 0          | 385 398       | 39 545                      | 345 853    | 0                           |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2024

Aurum invest OÜ (registrikood: 14169501) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| VLADISLAV BEDA     | Juhatuse liige     | 29.03.2024           |
| Resolutsioon:      | Kinnitan           |                      |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 30 869        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -32 729       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-1 860</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -1 860        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-1 860</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                        | 31.12.2020    |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)           | 30 869        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                            | -32 729       |
| <b>Kokku</b>                                           | <b>-1 860</b> |
| Jaotamine                                              |               |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine) | 82 953        |
| <b>Kokku</b>                                           | <b>82 953</b> |

Saadud kasumi otsustas omanik jätta reservkapitali suurendamiseks

# Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala              | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Keemiatoodete hulgimüük | 4675       | 1987419         | 99.99%      | Jah            |

## Sidevahendid

|                   |                        |
|-------------------|------------------------|
| Liik              | Sisu                   |
| Telefon           | +372 55625060          |
| E-posti aadress   | info@auruminvest.ee    |
| Veebilehe aadress | https://auruminvest.ee |