

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Osaühing Laureston

**registrikood:** 11452946

**tänava nimi, maja number:** Kalda tn 7b

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 11625

**telefon:** +372 5042423

## 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.

2023. aastal jätkus laenude andmine ja haldamine. Muid investeeringuid ei tehtud.

2024. aastal tegevuse laiendamist ja investeeringuid ei ole plaanitud.

| Peamised finantssuhtarvud: | 2023   | 2022   |
|----------------------------|--------|--------|
| Müügitulu €                | 12 756 | 68 021 |
| Puhaskasum €               | 20 205 | 35 865 |
| Puhasrentaablus %          | 158    | 52,7   |
| Varade rentaablus %        | 1,4    | 1,6    |
| Omakapitali rentaablus %   | 16     | 34     |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu \* 100

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

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

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 1 497            | 14 009           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 399 788        | 2 175 879        | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 401 285</b> | <b>2 189 888</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 401 285</b> | <b>2 189 888</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 1 070 000        | 1 865 000        |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 206 250          | 220 058          | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>1 276 250</b> | <b>2 085 058</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 276 250</b> | <b>2 085 058</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            | 6       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 102 018          | 66 153           |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 20 205           | 35 865           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>125 035</b>   | <b>104 830</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 401 285</b> | <b>2 189 888</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023          | 2022          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 12 756        | 68 021        | 7       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | 0             | -798          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>12 756</b> | <b>67 223</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 11 081        | 11 955        |         |
| Intressitulud                               | 2             | 0             |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0             | 1             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>23 839</b> | <b>79 179</b> |         |
| Tulumaks                                    | -3 634        | -43 314       |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>20 205</b> | <b>35 865</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                   | 2023            | 2022              | Lisa nr |
|---------------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                            |                 |                   |         |
| Ärikasum (kahjum)                                 | 12 756          | 67 223            |         |
| Korrigeerimised                                   |                 |                   |         |
| Muud korrigeerimised                              | 1               | 0                 |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                      | <b>1</b>        | <b>0</b>          |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 4 975           | 24 301            |         |
| Laekunud intressid                                | 2 198           | 4 050             |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>19 930</b>   | <b>95 574</b>     |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                  |                 |                   |         |
| Antud laenud                                      | -1 050 000      | -1 300 000        |         |
| Antud laenude tagasimaksed                        | 1 830 000       | 5 410 000         |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     | <b>780 000</b>  | <b>4 110 000</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                 |                 |                   |         |
| Saadud laenud                                     | 0               | 1 250 000         |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                       | -795 000        | -5 420 000        |         |
| Makstud dividendid                                | -15 000         | -20 000           |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                        | -2 442          | -3 256            |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    | <b>-812 442</b> | <b>-4 193 256</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                             | <b>-12 512</b>  | <b>12 318</b>     |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses        | 14 009          | 1 691             | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>-12 512</b>  | <b>12 318</b>     |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus          | 1 497           | 14 009            | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                           |                             |                              |                             | Kokku    |
|-------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                           | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |          |
| <b>31.12.2021</b>                         | 2 556                       | 256                          | 266 153                     | 268 965  |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2021</b> | 2 556                       | 256                          | 266 153                     | 268 965  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             |                              | 35 865                      | 35 865   |
| Väljakuulutatud<br>dividendid             |                             |                              | -200 000                    | -200 000 |
| <b>31.12.2022</b>                         | 2 556                       | 256                          | 102 018                     | 104 830  |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2022</b> | 2 556                       | 256                          | 102 018                     | 104 830  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             |                              | 20 205                      | 20 205   |
| <b>31.12.2023</b>                         | 2 556                       | 256                          | 122 223                     | 125 035  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Laureston 2023 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 nüüdiseväärtuseni.

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)

|                      | 31.12.2023   | 31.12.2022    |
|----------------------|--------------|---------------|
| Arvelduskonto pangas | 1 497        | 14 009        |
| <b>Kokku raha</b>    | <b>1 497</b> | <b>14 009</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                      | 31.12.2023       | 12 kuu jooksul   |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Laenunõuded                          | 1 395 253        | 1 395 253        |
| Nõuded teiste seotud osapoolte vastu | 4 535            | 4 535            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>    | <b>1 399 788</b> | <b>1 399 788</b> |
|                                      |                  |                  |
|                                      | 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            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>    | <b>2 175 879</b> | <b>2 175 879</b> |

Eksisteerib võimalus, et seisuga 31.12.2023 koostatud bilansis kajastatud lühiajalised laenunõudeid pikendatakse aastal 2024. Juhul kui kõnealuste laenunõuete pikendamine leiab aastal 2024 aset, siis pikendatakse ka seisuga 31.12.2023 koostatud bilansis kajastatud lühiajalisi laenukohustusi.

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Muud võlad                       | 165 000        | 165 000        |
| Dividendivõlad                   | 165 000        | 165 000        |
| Dividend tulumaks                | 41 250         | 41 250         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>206 250</b> | <b>206 250</b> |
|                                  |                |                |
|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul |
| Muud võlad                       | 180 000        | 180 000        |
| Dividendivõlad                   | 180 000        | 180 000        |
| Dividend tulumaks                | 40 058         | 40 058         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>220 058</b> | <b>220 058</b> |

## Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 97 778         | 81 614         |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 24 445         | 20 404         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>122 223</b> | <b>102 018</b> |

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

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2023          | 2022          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 12 756        | 68 021        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>12 756</b> | <b>68 021</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>12 756</b> | <b>68 021</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| 64929 laenu andmine                         | 12 756        | 68 021        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>12 756</b> | <b>68 021</b> |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                             | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                              |            |            |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 0          | 4 975      |

|                                   |                  |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>0</b>         | <b>4 975</b>     |
| <b>Laenukohustised</b>            |                  |                  |
| Emaettevõtja                      | 1 070 000        | 1 865 000        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>      | <b>1 070 000</b> | <b>1 865 000</b> |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>        |                  |                  |
| Emaettevõtja                      | 165 000          | 180 000          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>  | <b>165 000</b>   | <b>180 000</b>   |

| ANTUD LAENUD                                             | 31.12.2021       | Antud laenu      | 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                      |
| <b>Kokku antud laenu</b>                                 | <b>4 110 000</b> | <b>1 300 000</b> | <b>5 410 000</b>           | <b>0</b>   | <b>68 021</b>               |

| ANTUD LAENUD                                             | 31.12.2022 | Antud laenu      | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2023 | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------|----------------------------|------------|-----------------------------|
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 0          | 1 050 000        | 1 050 000                  | 0          | 12 756                      |
| <b>Kokku antud laenu</b>                                 | <b>0</b>   | <b>1 050 000</b> | <b>1 050 000</b>           | <b>0</b>   | <b>12 756</b>               |

| LAENUKOHUSTISED              | 31.12.2021       | Saadud laenu     | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022       |
|------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| Emaettevõtja                 | 6 035 000        | 1 250 000        | 5 420 000                   | 1 865 000        |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>6 035 000</b> | <b>1 250 000</b> | <b>5 420 000</b>            | <b>1 865 000</b> |

| LAENUKOHUSTISED              | 31.12.2022       | Saadud laenu | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2023       |
|------------------------------|------------------|--------------|-----------------------------|------------------|
| Emaettevõtja                 | 1 865 000        | 0            | 795 000                     | 1 070 000        |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>1 865 000</b> | <b>0</b>     | <b>795 000</b>              | <b>1 070 000</b> |

| MÜÜDUD              | 2023          | 2022          |
|---------------------|---------------|---------------|
|                     | Teenused      | Teenused      |
| Tütarettevõtjad     | 12 756        | 68 021        |
| <b>Kokku müüdid</b> | <b>12 756</b> | <b>68 021</b> |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2022. ja 2023. aastal tasusid ning muid soodustusi ei arvestatud. Nende ennetähtaegsel vabastamisel ei ole kompensatsioone kokku lepitud. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole aruandeaastal tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2024

**Osaühing Laureston (registrikood: 11452946) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| MART OSTRAT        | Juhatuse liige     | 08.05.2024           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 102 018        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 20 205         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>122 223</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 122 223        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>122 223</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 102 018        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 20 205         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>122 223</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 122 223        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>122 223</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala       | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu laenuandmine | 6492       | 12756           | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| Liik            | Sisu                   |
| Telefon         | +372 5042423           |
| E-posti aadress | mart.ostrat@rabatti.ee |