

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aurea Regina OÜ

registrikood: 14188546

tänava nimi, maja number: Vana-Viru tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 5058540

e-posti aadress: anneli@aurearegina.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Aurea Regina OÜ on asutatud 2017. aasta jaanuaris eesmärgiga pakkuda numismaatikatooteid ja väärismetallist meenemünte nii kaupluses kui e-kaubanduse kaudu Eestis ja välismaal.

Ettevõtte asutaja, tegevjuht ja ainuosanik Anneli Raikko, on tegelenud numismaatikatoote turustamisega alates aastast 2003 ja omab head ülevaadet kaasaegse mündimaailma suundadest ja trendidest. Unikaalne erialane kompetents, pikaajalise töö käigus tekkinud isiklikud usaldusväärsed kontaktid nii välismaiste koostööpartnerite ja hankijatega kui ka püsiklientidega on ettevõtjal võimaldanud üksnes isiklikule finantsvõimekusele tuginedes saavutada ettevõtte arengus suurepäraseid tulemusi optimaalsete tööjõu- ja tegevuskuludega.

Aurea Regina Mündipoe kontseptsioon on ettevõtte juhi poolt ainuisikuliselt väljatöötatud ning seetõttu oli ka äriplaanis seatud eesmärkide saavutamine sujuv ning loogiline.

Ettevõttel puuduvad laenukohustused ja enamuse majandustegevusest saadavast kasumist investeeritakse edasi ettevõtte arendamisse ja laienemisse. Eestis ainsana kaasaegse numismaatika valdkonnas eksperdi tasemel teadmisi ja kogemusi omava ettevõtteks on Aurea Regina OÜ kasv ja areng olnud stabiilne. Turbulentses, viimastel aastatel ettevõtet räsitud tervise- ja energiakriisides on ettevõtte tänu kompetentsetele ja konservatiivsetele juhtimissuundadele saavutanud edu ja stabiilsuse, mis võimaldab toime tulla ka laiapõhjalise majanduslanguse ja keerulise geopoliitilise olukorra tingimustes.

Kokkuvõttes võib öelda, et maailmamajanduslikku ja kohalikku sisepoliitilist olukorda arvestades on ettevõtte edu, hea maine ja jätkusuutlikkuse säilitamine jäetud ainuisikuliselt ettevõtte omaniku mureks selle asemel, et valitsuse tasemel väikeettevõtjaile majandust toetavaid ja elavdavaid meetmeid ja tuge pakkuda.

Ettevõtte majandustulemused on loetavad aruannetes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 390	28 438	
Nõuded ja ettemaksed	741	10 956	
Varud	170 322	155 242	
Kokku käibevarad	187 453	194 636	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	642	1 267	
Kokku põhivarad	642	1 267	
Kokku varad	188 095	195 903	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	51 621	73 106	3
Kokku lühiajalised kohustised	51 621	73 106	
Kokku kohustised	51 621	73 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 297	81 008	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 677	39 289	
Kokku omakapital	136 474	122 797	
Kokku kohustised ja omakapital	188 095	195 903	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	314 735	343 398	
Muud äritulud	51	86	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 118	-159 461	
Mitmesugused tegevuskulud	-106 168	-130 522	
Tööjõukulud	-11 768	-10 500	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-624	-1 910	
Muud ärikulud	-359	-426	
Ärikasum (kahjum)	13 749	40 665	
Intressikulud	-72	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 677	40 664	
Tulumaks	0	-1 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 677	39 289	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aurea Regina OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate vastu. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real „Ebatõenäoliselt laekuvad arved“) ja on kajastatud kasumiaruandes kuluna. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, tolli- veokuludest. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Muu materiaalne põhivara 20-40%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus miinus müügikulutused või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest).

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega kohustusi.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 229	0	0	10 176
Üksikisiku tulumaks	0	36	0	52
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	510	0	432
Kohustuslik kogumispension	0	31	0	26
Töötuskindlustusmaksed	0	37	0	31
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 229	614	0	10 717

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53 554	53 554
Võlad töövõtjatele	763	763
Maksuvõlad	614	614
Muud võlad	1 919	1 919
Muud viitvõlad	1 919	1 919
Enamastatud käibemaks	-5 229	-5 229
Kokku võlad ja ettemaksed	51 621	51 621
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	61 785	61 785
Võlad töövõtjatele	604	604
Maksuvõlad	10 717	10 717
Kokku võlad ja ettemaksed	73 106	73 106

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 795	7 848
Sotsiaalmaksud	2 973	2 652
Kokku tööjõukulud	11 768	10 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Aastal 2023 väljamaksed omanikele puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2024

Aurea Regina OÜ (registrikood: 14188546) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI RAIKKO	Juhatuse liige	20.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 677
Kokku	133 974
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	133 974
Kokku	133 974

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 677
Kokku	133 974

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	314735	100.00%	Jah