

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aurelia Investeeringud OÜ

registrikood: 16250288

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 84a

postisihthnumber: 10112

e-posti aadress: info@aureliainvesteeringud.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Aurelia Investeeringud OÜ on registreeritud 11.06.2021. aastal Tallinna Äriregistris. Ettevõtte põhitegevusala on erinevate arvutiprogrammide testimine. Tegevusala kood Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorite (EMTAK) järgi on 62021.

2023 ja 2022. aastal müügitegevust ei toimunud. Ettevõtte 2023. aasta kasumiks kujunes 33 803 eurot (2022: 66 529 eurot).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2023. ja 2022. a tasusid ei arvestatud ega makstud.

Seisuga 31.12.2023 ettevõttes töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	895 544	785 564	2
Kokku käibevarad	895 544	785 564	
Kokku varad	895 544	785 564	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	540 393	590 888	3,6
Võlad ja ettemaksed	101 283	60 211	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	641 676	651 099	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	160 000	60 000	3
Kokku pikaajalised kohustised	160 000	60 000	
Kokku kohustised	801 676	711 099	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 500	7 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 565	436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 803	66 529	
Kokku omakapital	93 868	74 465	
Kokku kohustised ja omakapital	895 544	785 564	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üldhalduskulud	-4 867	-5 288	
Ärikasum (kahjum)	-4 867	-5 288	
Muud finantstulud ja -kulud	42 270	71 817	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 403	66 529	
Tulumaks	-3 600	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 803	66 529	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aurelia Investeeringud OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruandena.

Osühingu majandusaasta on 01. jaanuar – 31. detsember.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimikonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täisühikuteni.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Edasine kajastamine lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel.

Finantskohustised

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

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

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodus-maksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangakontol	634	366
Raha valuutavahetus platvormil	894 910	785 198
Kokku raha	895 544	785 564

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	430 393	430 393			EUR		6
Lühiajalised laenud kokku	430 393	430 393					
Lühiajalised võlakirjad							
Lühiajalised võlakirjad	110 000	110 000			EUR	2024	
Lühiajalised võlakirjad kokku	110 000	110 000					
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajalised võlakirjad	160 000	0	160 000		EUR	2025	
Pikaajalised võlakirjad kokku	160 000	0	160 000				
Laenukohustised kokku	700 393	540 393	160 000				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	590 888	590 888					6
Lühiajalised laenud kokku	590 888	590 888					
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajalised võlakirjad	60 000	0	60 000		EUR	2024	
Pikaajalised võlakirjad kokku	60 000	0	60 000				
Laenukohustised kokku	650 888	590 888	60 000				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	60	60	
Maksuvõlad	3 600	3 600	
Muud võlad	97 623	97 623	
Intressivõlad	83 223	83 223	6
Dividendivõlad	14 400	14 400	
Kokku võlad ja ettemaksed	101 283	101 283	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	0	0	
Muud võlad	60 211	60 211	
Intressivõlad	60 211	60 211	6
Dividendivõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 211	60 211	

Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	12 012	18 210
Muud finantstulud	33 715	53 770
Hooldustasud	-3 457	-163
Kokku muud finantstulud ja -kulud	42 270	71 817

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	241 632	485 036	3
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	145 761	81 852	3
Kokku laenukohustised	387 393	566 888	
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 855	38 447	4
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 128	14 004	4

Kokku võlad ja ettemaksed	46 983	52 451	
----------------------------------	---------------	---------------	--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 095 000	0	609 964	485 036	28 981	3,4
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	85 000	3 148	81 852	14 004	3,4
Kokku laenukohustised	1 095 000	85 000	613 112	566 888	42 985	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	485 036	25 000	268 404	241 632	3 408	3,4
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	81 852	145 000	81 091	145 761	0	3,4
Kokku laenukohustised	566 888	170 000	349 495	387 393	3 408	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Aurelia Investeeringud OÜ (registrikood: 16250288) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KOGER	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 803
Kokku	86 368
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 368
Kokku	86 368