

02. 07. 2008

.....lk. nr. 71689
Edu 0019 (Kark)

OÜ CITIUS A.P.

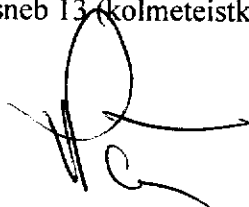
AASTAARUANNE

2007

<i>Ärinimi</i>	OÜ CITIUS A.P.
<i>Asukoht ja aadress</i>	Rüütli 39-3, Pärnu
<i>Äriregistri kood</i>	10274939
<i>Põhitegevusala</i>	Väärtpaberite haldamine
<i>Majandusaasta algus</i>	01. jaanuar 2007.a.
<i>Majandusaasta lõpp</i>	31. detsember 2007.a.
<i>Juhatuse liige (juhataja)</i>	Aivar Pärna
<i>Telefon</i>	50 34 524

Aastaaruanne koosneb 13 (kolmeteistkümnest) nummerdatud ja allkirjastatud leheküljest.

Juhatuse liige:



SISUKORD

2007. majandusaasta tegevusaruanne	lk. 3
Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele	lk. 4
2007. majandusaasta raamatupidamise aruanne	lk. 5
Kasumiaruanne	lk. 5
Bilanss	lk. 6
Rahavoogude aruanne	lk. 7
Omakapitali muutuste aruanne	lk. 8
Raamatupidamisaruande lisad	lk. 9
1. Raamatupidamise aastaaruade koostamise alused ja arvestuspõhimõtted	lk. 9-10
2. Finantstulud ja- kulud	lk. 10
3. Materiaalne põhivara	lk. 10
4. Lühiajalised finantsinvesteeringud	lk. 11
5. Nõuded ja ettemaksed	lk. 11
6. Pikaajalised finantsinvesteeringud	lk. 11
7. Potentsiaalsed kohustused	lk. 11
8. Tehingud seotud osapooltega	lk. 11
2007. majandusaasta puhaskasumi jaotamise ettepanek	lk. 12
2007. majandusaasta aruande allkirjad	lk. 13



TEGEVUSARUANNE

OÜ CITIUS A.P. asutati 13. augustil 1997.a.

OÜ CITIUS A.P. põhilisteks tegevusaladeks EMTAK-i järgi on:

- investeerimine väärtpaberitesse ja finantsvahenditesse (kood 64301)
- kinnisvara ost ja müük (kood 68101)

2007. majandusaastal müügitulu puudus (2006.aastal müügitulu puudus).

2007. majandusaasta puhaskasum oli 9,026,367 krooni (2006.aasta puhaskahjum oli 288,049 krooni).

2007. majandusaastal osaühingul palgalisi töötajaid ei olnud ning töötasusid ei makstud.

OÜ CITIUS A.P. juhatuse on üheliikmeline (juhataja) AIVAR PÄRNA isikus. Juhatuse liikmetele tasusid juhatuse töös osalemise eest ei makstud.

2008. majandusaastal on kavas leida täiendavalt sobivaid investeerimisprojekte vabade rahaliste vahendite paigutamiseks.



JUHATUSE DEKLARATSIOON RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 11 toodud OÜ CITIUS A.P. 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ CITIUS A.P. finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 27.06.2008.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ CITIUS A.P. on jätkuvalt tegutsev.

Pärnus, 27.juunil 2008.a.



AIVAR PÄRNA
juhatuse liige

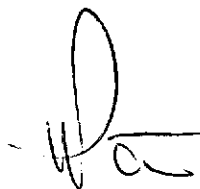


Juhatus liige:

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

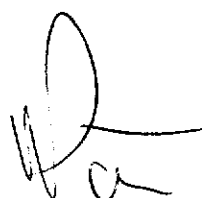
KASUMIARUANNE

<i>Kasumiaruande kirje nimetus / aruandeaasta</i>	<i>2007</i>	<i>2006</i>
<u>Ärikulud</u>		
Mitmesugused tegevuskulud	38 458	221 856
Põhivara kulum	21 084	1 349
Kokku ärikulud	59 542	223 205
<u>Ärikasum (-kahjum)</u>	-59 542	-223 205
<u>Finantstulud ja -kulud</u>		
Finantstulu pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	8 977 500	
Muud finantstulud ja -kulud	108 409	-64 844
Kokku finantstulud ja kulud (neto)	9 085 909	-64 844
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	9 026 367	-288 049



RAAMATUPIDAMISBILANSS

<i>Bilansikirje nimetus / bilansipäev</i>	<i>31.12.2007</i>	<i>31.12.2006</i>
<u>AKTIVA (varad)</u>		
<u>Käibevara</u>		
Raha ja pangakontod	10 624 417	1 298 907
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2 333 372	2 333 372
Maksude ettemaksed	57 012	23 872
Ettemaksed teenuste eest	9 772	2 600 000
Kokku käibevara	13 024 573	6 256 151
<u>Põhivara</u>		
<u>Pikaajalised finantsinvesteeringud</u>		
Sidusettevõtte osad	13 300	13 300
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	13 300	13 300
<u>Kinnisvarainvesteeringud</u>	5 427 770	
<u>Materiaalne põhivara</u>		
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	31 014	47 202
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	171 363	
Kokku materiaalne põhivara	202 377	47 202
Kokku põhivara	5 643 447	60 502
Kokku aktiva (varad)	18 668 020	6 316 653
<u>PASSIVA (kohustused ja omakapital)</u>		
<u>Lühiajalised kohustused</u>		
Saadud ettemaksed	3 325 000	
Kokku lühiajalised kohustused	3 325 000	
<u>Omakapital</u>		
Osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	6 272 653	6 560 702
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	9 026 367	-288 049
Kokku omakapital	15 343 020	6 316 653
Kokku passiva (kohustused ja omakapital)	18 668 020	6 316 653



RAHAVOOGUDE ARUANNE

<i>Rahavoogude aruande kirje nimetus / aruandeaasta</i>	<i>2007</i>	<i>2006</i>
<u>Rahavood äritegevusest</u>		
Ärikasum (-kahjum)	-59 542	-223 205
Põhivara kulum	21 084	1 349
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 912	-9 440
Kokku rahavood äritegevusest	-81 370	-231 296
<u>Rahavood investeerimistegevusest</u>		
Materiaalse põhivara soetus	-176 259	-48 551
Sidusettevõtte soetus		-13 300
Muude finantsinvesteeringute soetus		-4 137 930
Muude finantsinvesteeringute soetuskulud		-80 214
Muude finantsinvesteeringute müük		3 414 496
Kinnisvarainvesteeringute soetus	-5 427 770	
Antud laenud		-2 720 360
Antud laenude tagasimaksed	2 600 000	1 180 360
Saadud intressid	108 409	5 432
Saadud dividendid	8 977 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 081 880	-2 400 067
<u>Rahavood finantseerimistegevusest</u>		
Saadud ettemaksed sidusfirma osakute eest	3 325 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 325 000	
Kokku rahavood	9 325 510	-2 631 363
 Raha perioodi alguses	 1 298 907	 3 930 270
Raha perioodi lõpus	10 624 417	1 298 907
Raha muutus	9 325 510	-2 631 363



OMAKAPITALI ARUANNE

Osaühingul on üks osa nimiväärtusega 40,000 krooni

Omakapitali väärtused ja muutused 2007. aastal on toodud järgnevas tabelis:

Omakapitali kirje	Seisuga 31.12.2007	Muutus 2007.aastal	Seisuga 31.12.2006	Muutus 2006.aastal	Seisuga 01.01.2006
Osakapital nimiväärtuses	40 000		40 000		40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000		4 000		4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	6 272 653		6 560 702		6 560 702
Aruandeaasta kasum	9 026 367	9 026 367	-288 049	-288 049	
Kokku omakapital	15 343 020	9 026 367	6 316 653	-288 049	6 604 702



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused ja arvestuspõhimõtted.

Koostamise alused

2007.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministeeriumi määrustes mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Citius A.P. kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finanssinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas, arvelduskontode jääke.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvestust peetakse objektidele, mille soetusmaksumus koos transpordi- ja paigalduskuludega on vähemalt 20,000 krooni ja mille kasutusaeg on üle ühe aasta. Alla 20,000 krooni maksvad väheväärtuslikud objektid kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil soetusmaksumuse suhtes vastavalt iga objekti kasulikule elueale ja tüüpilised amortisatsiooniperioodid on alljärgnevad:

- | | |
|----------------------|---|
| - maa | piiramatu kasutusiga (amortisatsiooni ei arvestata) |
| - ehitised | 10-20 aastat; |
| - masinad ja seadmed | 2-10 aastat; |
| - inventar | 2-5 aastat |



Tehingud seotud osapooltega.

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapooled on ettevõtte juhatuse liikmed ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

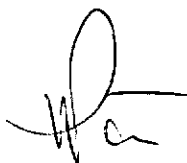
Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud aruandeperioodi ärikoost, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2. Finantstulud ja -kulud

Tulu või kulu nimetus	2007 aastal	2006 aastal	
	Finantstulud	Finantstulud	Finantskulud
Intressitulud ja -kulud	108 409	5 432	
Muud finantstulud ja -kulud		9 938	80 214
Saadud dividendid	8 977 500		
Kokku	9 085 909	15 370	80 214

Lisa 3. Materiaalne põhivara

Põhivara grupp	Soetus- maksumus	Akumuleeritud kulum	Jääkmaksumus
<u>Seisuga 31.12.2006.a.</u>			
Masinad ja seadmed	48 551	-1 349	47 202
Kokku	48 551	-1 349	47 202
<u>Soetamine 2007. aastal</u>			
Muu materiaalne põhivara	176 259		176 259
Kokku	176 259		176 259
<u>Amortiseerimine 2007. aastal</u>			
Masinad ja seadmed		-16 188	-16 188
Muu materiaalne põhivara		-4 896	-4 896
Kokku		-21 084	-21 084
<u>Seisuga 31.12.2007.a.</u>			
Masinad ja seadmed	48 551	-16 188	32 363
Muu materiaalne põhivara	176 259	-6 245	170 014
Kokku	224 810	-22 433	202 377



Lisa 4. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse bilansis kauplemiseesmärgil hoitavaid Hansa fondifondide ja aktsiafondide osakuid .

Lisa 5. Nõuded ja ettemaksed

Maksude ettemaksetena kajastatakse bilansis käibemaksu ettemaksu summas 57,012 krooni.

Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud.

Pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse bilansis sidusettevõtte osa. Osaühingule Citius A.P. kuulub üks osa osaühingust Lao Investeeringud nimiväärtusega 13,300 krooni, mis moodustab 1/3 sidusettevõtte osakapitalist. Investeeringut sidusettevõttesse kajastatakse Citius A.P. OÜ bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused

Potentsiaalne tulumaksukohustus

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis 2008.aastal dividende määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 15,299,020 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3,212,794 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 12,086,226 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007.

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte ei ole aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba/teenuse ostu/müügi tehinguid.

Ettevõttele on aruandeaastal seotud osapool tagastanud lühiajalist laenu summas 2,600,000 krooni .

Ettevõtte on aruandeaastal saanud sidusettevõttest dividende summas 8,977,500 krooni.



2007. MAJANDUSAASTA PUHASKASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Citius A.P. juhatus teeb ettepaneku 2007.majandusaasta puhaskasumist maksta dividende netosummas 1,000,000 krooni ja 2007. majandusaasta puhaskasumi jääk summas 8,023,327 lisada eelnevate perioodide jaotamata kasumile .

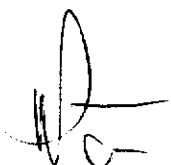
Eelnevate perioodide jaotamata kasum	6,272,653 krooni
--------------------------------------	------------------

2007. majandusaasta puhaskasum	9,026,367 krooni
--------------------------------	------------------

Dividendid	- 1,000,000 krooni
------------	--------------------

Eelnevate perioodide jaotamata kasum peale

2007. majandusaasta puhaskasumi jäägi lisamist	14,299,020 krooni
---	--------------------------



2007. MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

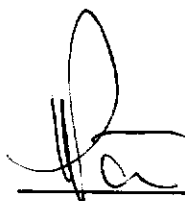
OÜ Citius A.P. juhatus on koostanud 2007. majandusaasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja puhaskasumi jaotamise ettepaneku.

OÜ Citius A.P. varade kogumaksumus 2007. majandusaasta lõpuks oli 18,668,020 krooni, kohustused moodustasid 3,325,000 krooni ja omakapital 15,343,020 krooni. 2007. majandusaastal müügitulu puudus ja puhaskasum oli 9,026,367 krooni.

OÜ Citius A.P. osanike korraline üldkoosolek kinnitas 2007. majandusaasta aruande 27. juunil 2008.a.

Allkirjad:

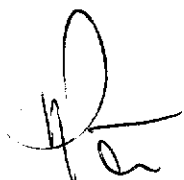
AIVAR PÄRNA
juhatuse liige



27. juunil 2008.a.

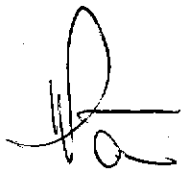
Aastaaruanne on allkirjastatud OÜ Citius A.P. asukohas Pärnus, Rüütli 39-3.

Juhatus liige:



Osaühingu OÜ CITIUS A.P. osanike nimekiri
seisuga 27.juuni 2008.a.

Osade arv	1
Osa nimiväärtus	40 000 EEK
Osalus	100%
Osa omanik	Aivar Pärna
	36104194214



Aivar Pärna
juhatuse liige