

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Citius A.P.

registrikood: 10274939

tänavatalu nimi, Rüütl 39-3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pärnu linn

vald:

postisihthnumber: 80010

maakond: Pärnu maakond

telefon: 50 34 524

faks:

e-posti aadress: parna@hot.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

OÜ CITIUS A.P. põhilisteks tegevusaladeks on:

- investeerimine väärtpaberitesse ja finantsvahenditesse
- kinnisvara ost ja müük
- finantsnõustamine

2009. majandusaastal oli müügitulu 310 950 krooni (2008.aastal 210 000 krooni).

2009. majandusaasta puhaskahjum oli 53,692 krooni (2008.aasta puhaskahjum oli 3,137,427 krooni).

2009. majandusaastal osaühingul palgalisi töötajaid ei olnud ning töötasusid ei makstud.

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

2010. majandusaastal on kavas leida täiendavalt sobivaid investeerimisprojekte vabade rahaliste vahendite paigutamiseks ja jätkata puhketeenust osutava ettevõtlusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ CITIUS A.P. 2009.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 26.06.2010.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ CITIUS A.P. on jätkuvalt tegutsev.

Pärnus, 26.juunil 2010.a.

AIVAR PÄRNA

juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 051 952	4 756 459	
Nõuded ja ettemaksed	1 729 308	369 010	2
Kokku käibevara	4 781 260	5 125 469	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 013 300	13 300	3
Nõuded ja ettemaksed		3 000 000	
Kinnisvarainvesteeringud	2 170 000	2 170 000	4
Materiaalne põhivara	2 195 228	1 920 702	5
Kokku põhivara	7 378 528	7 104 002	
Kokku varad	12 159 788	12 229 471	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 007 887	1 023 878	
Kokku lühiajalised kohustused	1 007 887	1 023 878	
Kokku kohustused	1 007 887	1 023 878	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 161 593	14 299 020	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 692	-3 137 427	
Kokku omakapital	11 151 901	11 205 593	
Kokku kohustused ja omakapital	12 159 788	12 229 471	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	310 950	210 000	7
Muud äritulud		30	
Mitmesugused tegevuskulud	-399 763	-246 467	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-73 579	-3 332 711	
Ärikasum (-kahjum)	-162 392	-3 369 148	
Finantstulud ja -kulud	108 700	231 721	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-53 692	-3 137 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 692	-3 137 427	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-162 392	-3 369 148
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	73 579	3 332 711
Kokku korrigeerimised	73 579	3 332 711
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 360 298	-302 226
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 991	23 878
Kokku rahavood äritegevusest	-1 465 102	-314 785
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-348 105	-1 793 266
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel		-3 000 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist		2 449 707
Laekunud intressid	108 700	417 957
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-239 405	-1 925 602
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisest		-3 627 571
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-3 627 571
Kokku rahavood	-1 704 507	-5 867 958
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 756 459	10 624 417
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 704 507	-5 867 958
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 051 952	4 756 459

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	15 299 020	15 343 020
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-3 137 427	-3 137 427
Makstud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2008	40 000	4 000	11 161 593	11 205 593
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-53 692	-53 692
31.12.2009	40 000	4 000	11 107 901	11 151 901

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koostamise alused:

2009.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.

Finantsvara ja –kohustused:

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finansinvesteeringuid, 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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas, arvelduskontode jääke.

Materiaalne ja immateriaalne 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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20 000 EEK

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on ettevõtte juhatuse liikmed 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.

Tulud

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	229 308	359 210
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	229 308	359 210

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Lao Investeeringud OÜ	Eesti		33	33
Mudaravila Investeeringud OÜ	Eesti			15

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	31.12.2009
Lao Investeeringud OÜ	13 300		13 300
Mudaravila Investeeringud OÜ		3 000 000	3 000 000
Kokku:	13 300	3 000 000	3 013 300

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Mudaravila Investeeringud OÜ	15	01.07.2009	3 000 000

Pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastati 2008.a.bilansis ettemakset sidusettevõtte osade eest summas 3 000 000 krooni. Tehing realiseerus 2009.aastal.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod

31.12.2007	5 427 770	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-3 257 770	
31.12.2008	2 170 000	
31.12.2009	2 170 000	
	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 105	12 000

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse bilansis hoone osasid, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse hindamisel bilansipäeva seisuga on kasutatud ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi (OÜ Kinnisvaraekspert Pärnu).

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007						
Soetusmaksumus	48 551	48 551	176 259			224 810
Akumuleeritud kulum	-17 537	-17 537	-4 896			-22 433
Jääkmaksumus	31 014	31 014	171 363			202 377
Ostud ja parendused				1 793 266	1 793 266	1 793 266
Amortisatsioonikulu	-16 188	-16 188	-58 753			-74 941
31.12.2008						
Jääkmaksumus	14 826	14 826	112 610	1 793 266	1 793 266	1 920 702
Ostud ja parendused				348 105	348 105	348 105
Amortisatsioonikulu	-14 826	-14 826	-58 753			-73 579
31.12.2009						
Jääkmaksumus	0	0	53 857	2 141 371	2 141 371	2 195 228

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tingimuslikud kohustused		
Potentsiaalne tulumaksukohustus	2 332 659	2 343 935
Kokku tingimuslikud kohustused	2 332 659	2 343 935

Potentsiaalne tulumaksukohustus:

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis 2010.aastal dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 11,107,901 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2,332,659 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 8,775,242 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009.

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	310 950	210 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	310 950	210 000
Kokku müügitulu	310 950	210 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
konsultatsiooniteenus	200 000	210 000
puhkekoha teenus	110 950	
Kokku müügitulu	310 950	210 000

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

2009. majandusaastal osaühingul palgalisi töötajaid ei olnud ning töötasusid ei makstud. Juhatuse liikmetele tasusid juhatuses osalemise eest ei makstud.

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt		116 335
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest		116 335
Intressitulud	108 700	417 957
Intressikulud		-302 571
Kokku finantstulud ja -kulud	108 700	231 721

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Citius A.P. (registrikood: 10274939) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR PÄRNA	Juhatuse liige	29.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 161 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 692
Kokku	11 107 901
Katmine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 107 901
Kokku	11 107 901

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	200000	64.32%	Jah
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	110950	35.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Pärna	36104194214		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 50 34524
E-posti aadress	parna@hot.ee