

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Citius A.P.

registrikood: 10274939

tänava/talu nimi, Rüütli 39-3

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80011

telefon: +372 5034524

e-posti aadress: parna@hot.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

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

2011. majandusaastal oli müügitulu 14 772 eurot (2010.aastal 94 458 eurot).

2011. majandusaasta puhaskahjum oli 12 978 eurot (2010.aasta puhaskasum oli 62 038 eurot).

2011. majandusaastal osaühingul palgalisi töötajaid ei olnud ning töötasusid ei makstud.

OÜ CITIUS A.P. juhatus on üheliikmeline (juhataja) AIVAR PÄRNA isikus. Juhatusel liikme tasud moodustasid 2011.a. 2099 eurot

2012. majandusaastal on kavas leida täiendavalt sobivaid investeerimisprojekte vabade rahaliste vahendite paigutamiseks ja jätkata puhketeenust osutava ettevõtlusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	235 438	237 045	
Nõuded ja ettemaksed	83 322	118 738	
Kokku käibevara	318 760	355 783	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	192 585	193 480	
Kinnisvarainvesteeringud	156 170	141 348	4
Materiaalne põhivara	119 937	130 170	5
Kokku põhivara	468 692	464 998	
Kokku varad	787 452	820 781	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 656	46 007	
Kokku lühiajalised kohustused	25 656	46 007	
Kokku kohustused	25 656	46 007	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	771 962	709 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 978	62 038	
Kokku omakapital	761 796	774 774	
Kokku kohustused ja omakapital	787 452	820 781	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	14 772	94 458	7
Mitmesugused tegevuskulud	-16 355	-16 705	
Tööjõukulud	-2 792	-2 550	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 233	-13 321	
Ärikasum (kahjum)	-14 608	61 882	
Finantstulud ja -kulud	1 630	156	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 978	62 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 978	62 038	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-14 608	61 882
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 233	13 321
Kokku korrigeerimised	10 233	13 321
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	37 825	-8 216
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 351	-18 409
Kokku rahavood äritegevusest	13 099	48 578
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 190
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-14 822	-2 659
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1	-895
Laekunud intressid	117	156
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 706	-6 588
Kokku rahavood	-1 607	41 990
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	237 045	195 055
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 607	41 990
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	235 438	237 045

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	709 924	712 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)			62 038	62 038
31.12.2010	2 556	256	771 962	774 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 978	-12 978
31.12.2011	2 556	256	758 984	761 796

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koostamise alused:

2011.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 eurodes.

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 1278 eurot ja mille kasutusaeg on üle ühe aasta. Alla 1278 eurot 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 piiramatul kasutusiga (amortisatsiooni ei arvestata)
- ehitised 10-20 aastat;
- masinad ja seadmed 2-10 aastat;
- inventar 2-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278 EUR

Seotud osapooled

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

Tulud

Müügitulu 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

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	174		5	
Üksikisiku tulumaks		74		74
Sotsiaalmaks		211		211
Ettemaksukonto jääk	701			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	875	285	5	285

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	Lao Investeeringud OÜ	Eesti		33	33
	Mudaravila Investeeringud	Eesti		15	15
	USS Security Lääne OÜ	Eesti		35	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	31.12.2011
Lao Investeeringud OÜ	850			850
Mudaravila Investeeringud	191 735			191 735
USS Security Lääne OÜ	895	1	-896	0
Kokku	193 480	1	-896	192 585

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Müüdüd osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdüd osaluse %	Müüdüd osalus müügihinnas	Müüdüd osaluse müügikasum (-kahjum)
USS Security Lääne OÜ	35	896	

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	138 688
Ostud ja parendused	2 660
31.12.2010	141 348
Ostud ja parendused	14 822
31.12.2011	156 170

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 959	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 341	294

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009							
Soetusmaksumus		3 103	3 103	11 265	136 859	136 859	151 227
Akumuleeritud kulum		-3 103	-3 103	-7 823			-10 926
Jääkmaksumus		0	0	3 442	136 859	136 859	140 301
Ostud ja parendused		3 190	3 190				3 190
Amortisatsioonikulu	-9 170	-709	-709	-3 442			-13 321
Ümberklassifitseerimised	136 859				-136 859	-136 859	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	136 859				-136 859	-136 859	
Muud muutused					0	0	0
31.12.2010							
Soetusmaksumus	136 859	6 293	6 293	11 265			154 417
Akumuleeritud kulum	-9 170	-3 812	-3 812	-11 265			-24 247
Jääkmaksumus	127 689	2 481	2 481	0	0	0	130 170
Amortisatsioonikulu	-9 170	-1 063	-1 063				-10 233
31.12.2011							
Soetusmaksumus	136 859	6 293	6 293	11 265			154 417
Akumuleeritud kulum	-18 340	-4 875	-4 875	-11 265			-34 480
Jääkmaksumus	118 519	1 418	1 418	0	0	0	119 937

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Potentsiaalne tulumaksukohustus	159 387	162 112
Kokku tingimuslikud kohustused	159 387	162 112

Potentsiaalne tulumaksukohustus:

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis 2012.aastal dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 758,984 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 159,387 eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 599,597 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 772	94 458
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 772	94 458
Kokku müügitulu	14 772	94 458
Müügitulu tegevusalade lõikes		
konsultatsiooniteenus	10 400	90 975
puhkekoha teenus	413	3 483
kinnisvara üür	3 959	0
Kokku müügitulu	14 772	94 458

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 099	1 917
Sotsiaalmaksud	693	633
Kokku tööjõukulud	2 792	2 550
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 630	156
Intressitulu hoiustelt	113	144
Intressitulu laenudelt	1 514	0
Muud intressitulud	3	12
Kokku finantstulud ja -kulud	1 630	156

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Nõuded
Sidusettevõtjad	3 092

	2010
	Müügid
Sidusettevõtjad	2 577

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 099	1 917

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Citius A.P. (registrikood: 10274939) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR PÄRNA	Juhatuse liige	04.12.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	771 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 978
Kokku	758 984
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	758 984
Kokku	758 984

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	10400	70.40%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3959	26.80%	Ei
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	413	2.80%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034524
E-posti aadress	parna@hotmail.ee