

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Citysec Foods OÜ

**registrikood:** 12239025

**tänava/talu nimi,** Väike Rannavärv-1  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 10111

**telefon:** +372 5042977

**e-posti aadress:** delkonsultatsioonid@gmail.com

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6  |
| Lisa 2 Raha                        | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed        | 8  |
| Lisa 4 Osakapital                  | 9  |
| Lisa 5 Müügitulu                   | 9  |
| Lisa 6 Tööjõukulud                 | 9  |
| Lisa 7 Seotud osapooled            | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## Tegevusaruanne

Citysec Koolitus OÜ on loodud 22. veebruaril 2012. Ettevõtte tegevusala on muu mujal liigitamata koolitus (EMTAK 85599). Ettevõtte tegevusala erinõudele vastavalt omatakse Haridus- ja Teadusministeeriumi koolitusluba nr 6692HTM. Majandustegevuse alguseks on 28. märts 2012.

Ettevõtte juhatus on kahe liikmeline, kellele 2018. aastal tasusid ega muid rahalisi soodustusi arvestatud ega väljamakstud pole.

2018 aastal realiseerimise nettokäive moodustas 502 eurot

2019. aastal on planeeritud Citysec Koolitus OÜ tegevusala muutmine ja seoses sellega toimub koolituslubade ümbervormistamine Citysec Security OÜ-le turvatöötajate esma-, põhi- ja täiendusõppe iseseisvaks läbiviimiseks.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018   | 31.12.2017   |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Varad                                        |              |              |
| Käibevarad                                   |              |              |
| Raha                                         | 499          | 1 337        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 638        | 2 638        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>3 137</b> | <b>3 975</b> |
| Põhivarad                                    |              |              |
| Materiaalsed põhivarad                       | 842          | 0            |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>842</b>   | <b>0</b>     |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>3 979</b> | <b>3 975</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |              |              |
| Kohustised                                   |              |              |
| Lühiajalised kohustised                      |              |              |
| Võlad ja ettemaksed                          | 0            | 4            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>0</b>     | <b>4</b>     |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>0</b>     | <b>4</b>     |
| Omakapital                                   |              |              |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500        | 2 500        |
| Sissemaksmata osakapital                     | -2 500       | -2 500       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 250          | 0            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 721        | 4 753        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8            | -782         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>3 979</b> | <b>3 971</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>3 979</b> | <b>3 975</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018     | 2017        |
|---------------------------------------------|----------|-------------|
| Müügitulu                                   | 502      | 0           |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -399     | -782        |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -95      | 0           |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>8</b> | <b>-782</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>8</b> | <b>-782</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>8</b> | <b>-782</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Citysec Foods OÜ 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning on kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS). Citysec Foods OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Citysec Foods OÜ omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui sidusettevõtte on ettevõtte omandis 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

### Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real „Mitmesugused tegevuskulud“. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

### Antud laenud ja muud nõuded

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real „Muud finantstulud ja -kulud“ kasutades vastava

nõude sisemist intressimäära.

## Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO (kaalutud keskmise soetusmaksumuse; individuaalse hindamise) meetodit.

## Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates X krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara objekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenu- ja kapitalirendi intressid kapitaliseeritakse antud varaobjekti soetusmaksumuses valmistamise perioodi jooksul. Pärast varaobjekti valmimist kajastatakse laenukasutuse kulutused kasumiaruandes perioodikuluna.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

Ø ehitised ja rajatised – 10 % aastas;

Ø seadmed – 20-25 % aastas;

Ø mootorsõidukid – 20 % aastas;

Ø kontoriinventar – 10 - 20 % aastas.

Maad ei amortiseerita.

## Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400 eur

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

### Reservid

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

**Tulud**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

**Seotud osapooled**

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

- a. omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. sidusettevõtted;
- c. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- e. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|            | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------|------------|------------|
| Kokku raha | 499        | 1 337      |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                         | 31.12.2018   | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------------|--------------|----------------|
| Muud nõuded                             | 138          | 138            |
| Viitlaekumised                          | 138          | 138            |
| Arvestused<br>aktsionäridega(osanikega) | 2 500        | 2 500          |
| <b>Kokku nõuded ja<br/>ettemaksed</b>   | <b>2 638</b> | <b>2 638</b>   |
|                                         |              |                |
|                                         | 31.12.2017   | 12 kuu jooksul |
| Muud nõuded                             | 138          | 138            |
| Viitlaekumised                          | 138          | 138            |
| aktsionäridega(osanikega)               | 2 500        | 2 500          |
| <b>Kokku nõuded ja<br/>ettemaksed</b>   | <b>2 638</b> | <b>2 638</b>   |

## Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2018       | 2017     |
|---------------------------------------------|------------|----------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |            |          |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |            |          |
| Eesti                                       | 502        | 0        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>502</b> | <b>0</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>502</b> | <b>0</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |            |          |
| Koolitusteenused EMTAK kood 85599           | 502        | 0        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>502</b> | <b>0</b> |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2018     | 2017     |
|--------------------------|----------|----------|
| töötuskindl.maksud       | 0        | 0        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

2018.aastal palga väljamaksmist ei olnud. Juhatuse liikmed töö eest tasu ei saanud.

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

2018.aastal osaühingul tehinguid seotatud osapooltega ei olnud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.08.2019

**Citysec Foods OÜ (registrikood: 12239025) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| EDUARD RIKKAS      | Juhatuse liige     | 22.08.2019           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018   |
|----------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 721        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8            |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>3 729</b> |

Aruandeaasta kasum liidetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi juurde

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018   |
|----------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 721        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8            |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>3 729</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu mujal liigitamata koolitus | 85599      | 502             | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Mart Savioja   | 35905300399                               | Eesti             | 1250 EUR<br>(Lihtomand)      |
| Eduard Rikkas  | 35611010363                               | Eesti             | 1250 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                          |
|-----------------|-------------------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5042977                  |
| E-posti aadress | delkonsultatsioonid@gmail.com |