

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Citius A.P.

registrikood: 10274939

tänavatalu nimi, Rüütli 39-3

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: EE3600

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	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

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, käitlelus
- ärinõustamine

2012. majandusaastal oli müügitulu 11 519 eurot (2011.aastal 14 772 eurot).

2012. majandusaasta puhaskahjum oli 19 982 eurot (2011.aasta puhaskahjum oli 12 978 eurot).

2012. 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 2012.a. 3007 eurot

2013. majandusaastal on kavas leida täiendavalt sobivaid investeerimisprojekte vabade rahaliste vahendite paigutamiseks, jätkata puhketeenust osutava ettevõtlusega ja ärinõustamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	213 145	235 438	
Nõuded ja ettemaksed	80 163	83 323	
Kokku käibevara	293 308	318 761	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	192 585	192 585	
Kinnisvarainvesteeringud	156 170	156 170	4
Materiaalne põhivara	109 704	119 937	5
Kokku põhivara	458 459	468 692	
Kokku varad	751 767	787 453	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 952	25 656	
Kokku lühiajalised kohustused	9 952	25 656	
Kokku kohustused	9 952	25 656	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	758 985	771 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 982	-12 977	
Kokku omakapital	741 815	761 797	
Kokku kohustused ja omakapital	751 767	787 453	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	11 519	14 772	7
Muud äritulud	24	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 443	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 569	-16 355	
Tööjõukulud	-3 999	-2 792	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 233	-10 233	
Muud ärikulud	-527	0	
Ärikasum (kahjum)	-21 228	-14 608	
Finantstulud ja -kulud	1 246	1 631	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 982	-12 977	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 982	-12 977	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-21 228	-14 608
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 233	10 233
Kokku korrigeerimised	10 233	10 233
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 946	37 825
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 704	-20 351
Kokku rahavood äritegevusest	-29 645	13 099
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-14 822
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1
Antud laenud	-2 200	0
Antud laenude tagasimaksed	9 500	0
Laekunud intressid	52	117
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 352	-14 706
Kokku rahavood	-22 293	-1 607
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	235 438	237 045
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 293	-1 607
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	213 145	235 438

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			1	1
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	758 985	761 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-19 982	-19 982
31.12.2012	2 556	256	739 003	741 815

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koostamise alused:

2012.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 transporti- 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 ärioludele otsustele. Seotud osapooled on ettevõtte juhatuse liikmed ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. 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)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	143	174	
Üksikisiku tulumaks	74		74
Sotsiaalmaks	211		211
Ettemaksukonto jääk		701	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	428	875	285

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
	Lao Investeeringud OÜ	Eesti		33	33
	Mudaravila Investeeringud	Eesti		15	15

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012	
Lao Investeeringud OÜ	850	850	
Mudaravila Investeeringud	191 735	191 735	
Kokku	192 585	192 585	

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	141 348
Ostud ja parendused	14 822
31.12.2011	156 170
31.12.2012	156 170

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 709	3 959
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 594	1 341

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
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	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	119 937
Amortisatsioonikulu	-9 170	-1 063	-1 063		-10 233
31.12.2012					
Soetusmaksumus	136 859	6 293	6 293	11 265	154 417
Akumuleeritud kulum	-27 510	-5 938	-5 938	-11 265	-44 713
Jääkmaksumus	109 349	355	355	0	109 704

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Potentsiaalne tulumaksukohustus	155 191	159 387
Kokku tingimuslikud kohustused	155 191	159 387

Potentsiaalne tulumaksukohustus:

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis 2013.aastal dividende määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 739,003 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedä kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 155,191 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 583,812 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 519	14 772
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 519	14 772
Kokku müügitulu	11 519	14 772
Müügitulu tegevusalade lõikes		
konsultatsiooniteenus	3 467	10 400
puhkekoha teenus	992	413
kinnisvara üür	7 060	3 959
Kokku müügitulu	11 519	14 772

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 007	2 099
Sotsiaalmaksud	992	693
Kokku tööjõukulud	3 999	2 792
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1 246	1 631
Intressitulu hoiustelt	52	113
Intressitulu laenudelt	1 194	1 514
Muud intressitulud	0	4
Kokku finantstulud ja -kulud	1 246	1 631

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2012	Antud laenud	
Sidusettevõtjad	2 200	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 007	2 099

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Osaühing Citius A.P. (registrikood: 10274939) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR PÄRNA	Juhatuse liige	29.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	758 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 982
Kokku	739 003

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7060	61.29%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	3467	30.10%	Ei
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	992	8.61%	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