

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Citius A.P.

registrikood: 10274939

tänava/talu 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 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, käitlus
- ärinõustamine

2013. majandusaastal oli müügitulu 29 043 eurot (2012.aastal 11 519 eurot).

2013. majandusaasta puhaskahjum oli 5 402 eurot (2012.aasta puhaskahjum oli 19 982 eurot).

2013. majandusaastal osaühingul palgalisi töötajaid ei olnud ning töötasusid ei makstud.

OÜ CITIUS A.P. juhatus on üheliikmeline (juhataja) AIVAR PÄRNA isikus. Juhatuse liikme tasud moodustasid 2013.a. 3835 eurot

2014. majandusaastal on kavas leida täiendavalt sobivaid investeerimisprojekte vabade rahaliste vahendite paigutamiseks, jätkata puhketeenust osutava ettevõtlusega ja ärinõustamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	201 139	213 145
Nõuded ja ettemaksed	79 295	80 163
Kokku käibevara	280 434	293 308
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	192 585	192 585
Kinnisvarainvesteeringud	156 170	156 170
Materiaalne põhivara	106 676	109 704
Kokku põhivara	455 431	458 459
Kokku varad	735 865	751 767
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	59 452	9 952
Kokku lühiajalised kohustused	59 452	9 952
Kokku kohustused	59 452	9 952
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	679 003	758 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 402	-19 982
Kokku omakapital	676 413	741 815
Kokku kohustused ja omakapital	735 865	751 767

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	29 043	11 519
Muud äritulud	70	24
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 705	-3 443
Mitmesugused tegevuskulud	-13 334	-14 569
Tööjõukulud	-5 101	-3 999
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 689	-10 233
Muud ärikulud	-32	-527
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 748	-21 228
Muud finantstulud ja -kulud	1 346	1 246
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 402	-19 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 402	-19 982

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 748	-21 228
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 689	10 233
Kokku korrigeerimised	11 689	10 233
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 059	-2 946
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 300	-15 704
Kokku rahavood äritegevusest	-7 818	-29 645
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 661	0
Antud laenud	0	-2 200
Antud laenude tagasimaksed	20 270	9 500
Laekunud intressid	3	52
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 612	7 352
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-15 800	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 800	0
Kokku rahavood	-12 006	-22 293
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	213 145	235 438
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 006	-22 293
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	201 139	213 145

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 402	-5 402
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2013	2 556	256	673 601	676 413

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koostamise alused:

2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IFRS ja Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid). Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

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 akumuleeritud 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

Tulud

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

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	353	143
Üksikisiku tulumaks	74	74
Sotsiaalmaks	211	211
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	638	428

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
	Lao Investeeringud OÜ	Eesti		33	33
	Mudaravila Investeeringud	Eesti		15	15

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013	
Lao Investeeringud OÜ	850	850	
Mudaravila Investeeringud	191 735	191 735	
Kokku	192 585	192 585	

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	156 170
31.12.2012	156 170
31.12.2013	156 170

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 710	6 709
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 201	1 594

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		8 661	8 661		8 661
Amortisatsioonikulu	-9 170	-2 519	-2 519		-11 689
31.12.2013					
Soetusmaksumus	136 859	14 954	14 954	11 265	163 078
Akumuleeritud kulum	-36 680	-8 457	-8 457	-11 265	-56 402
Jääkmaksumus	100 179	6 497	6 497	0	106 676

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Potentsiaalne tulumaksukohustus	141 456	155 191
Kokku tingimuslikud kohustused	141 456	155 191

Potentsiaalne tulumaksukohustus:

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis 2014.aastal dividende määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 673,601 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 141,456 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 532,145 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2013.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 043	11 519
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 043	11 519
Kokku müügitulu	29 043	11 519
Müügitulu tegevusalade lõikes		
konsultatsiooniteenus	19 742	3 467
puhkekoha teenus	1 625	992
kinnisvara üür	7 676	7 060
Kokku müügitulu	29 043	11 519

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 835	3 007
Sotsiaalmaksud	1 266	992
Kokku tööjõukulud	5 101	3 999
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	2 405	2 227

2013	Antud laenud
Sidusettevõtjad	76
2012	Antud laenud
Sidusettevõtjad	2 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 835	3 007

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Osaühing Citius A.P. (registrikood: 10274939) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR PÄRNA	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	679 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 402
Kokku	673 601
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	673 601
Kokku	673 601

OÜ Citius A.P. juhatus teeb ettepaneku katta 2013. majandusaasta puhaskahjum summas 5402 eurot eelnevate perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	19742	67.98%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7676	26.43%	Ei
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	1625	5.60%	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