

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	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

2016. majandusaastal oli müügitulu 36 095 eurot (2015.aastal 9 784 eurot).

2016. majandusaasta puhaskasum oli 12 813 eurot (2015.aasta puhaskahjum oli 21 199 eurot).

2016. 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 2016.a. 3940 eurot.

2017. majandusaastal on kavas leida täiendavalt sobivaid investeerimisprojekte vabade rahaliste vahendite paigutamiseks, jätkata puhketeenust osutava ettevõtlusega, kinnisvarakäitlusega ja ärinõustamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	27 211	22 473
Nõuded ja ettemaksed	207 679	211 175
Kokku käibevarad	234 890	233 648
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	192 585	192 585
Kinnisvarainvesteeringud	156 170	156 170
Materiaalsed põhivarad	72 672	84 006
Kokku põhivarad	421 427	432 761
Kokku varad	656 317	666 409
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	47 060	9 965
Kokku lühiajalised kohustised	47 060	9 965
Kokku kohustised	47 060	9 965
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	593 632	674 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 813	-21 199
Kokku omakapital	609 257	656 444
Kokku kohustised ja omakapital	656 317	666 409

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	36 095	9 784
Muud äritulud	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 259	-2 641
Mitmesugused tegevuskulud	-9 412	-11 333
Tööjõukulud	-5 240	-4 946
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 335	-11 335
Muud ärikulud	-193	-854
Ärikasum (kahjum)	5 656	-21 321
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	7 031	0
Muud finantstulud ja -kulud	126	122
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 813	-21 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 813	-21 199

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koostamise alused:

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IFRS ja Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid). Eesti finantsaruandluse standardi 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade 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 äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on ettevõtte juhatuse liikmed ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 650	5 650
Ostjatelt laekumata arved	5 650	5 650
Muud nõuded	171 598	171 598
Laenu nõuded	171 598	171 598
Ettemaksed	30 431	30 431
Tulevaste perioodide kulud	19	19
Muud makstud ettemaksed	30 412	30 412
Kokku nõuded ja ettemaksed	207 679	207 679
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	660	660
Ostjatelt laekumata arved	660	660
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	91	91
Muud nõuded	210 424	210 424
Laenu nõuded	210 424	210 424
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 175	211 175

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11249116	Lao Investeeringud OÜ	Eesti	•Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	33	33
11495105	Mudaravila Investeeringud OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6	6

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Lao Investeeringud OÜ	850	850
Mudaravila Investeeringud OÜ	191 735	191 735
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	192 585	192 585

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	156 170
31.12.2015	156 170
31.12.2016	156 170

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 920	7 425
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	875	477

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014					
Soetusmaksumus	136 859	14 954	14 954	11 265	163 078
Akumuleeritud kulum	-45 850	-10 622	-10 622	-11 265	-67 737
Jääkmaksumus	91 009	4 332	4 332	0	95 341
Amortisatsioonikulu	-9 170	-2 165	-2 165		-11 335
31.12.2015					
Soetusmaksumus	136 859	14 954	14 954	11 265	163 078
Akumuleeritud kulum	-55 020	-12 787	-12 787	-11 265	-79 072
Jääkmaksumus	81 839	2 167	2 167	0	84 006
Amortisatsioonikulu	-9 170	-2 165	-2 165		-11 335
Muud muutused	3	-2	-2		1
31.12.2016					
Soetusmaksumus	136 859	14 954	14 954	11 265	163 078
Akumuleeritud kulum	-64 187	-14 954	-14 954	-11 265	-90 406
Jääkmaksumus	72 672	0	0	0	72 672

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	564	564
Võlad töövõtjatele	380	380
Maksuvõlad	528	528
Muud võlad	45 588	45 588
Dividendivõlad	45 588	45 588
Kokku võlad ja ettemaksed	47 060	47 060
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	407	407
Maksuvõlad	770	770
Muud võlad	8 788	8 788
Dividendivõlad	8 788	8 788
Kokku võlad ja ettemaksed	9 965	9 965

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	485 156	522 906
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	121 289	130 726
Kokku tingimuslikud kohustised	606 445	653 632

Potentsiaalne tulumaksukohustus:

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis 2017. aastal dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 606 445 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 121 289 eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 485 156 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 095	9 784
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 095	9 784
Kokku müügitulu	36 095	9 784
Müügitulu tegevusalade lõikes		
konsultatsiooniteenus	27 922	0
puhkekoha teenus	0	1 208
kinnisvara üürimine ja -haldus	8 173	8 576
Kokku müügitulu	36 095	9 784

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 940	3 719
Sotsiaalmaksud	1 300	1 227
Kokku tööjõukulud	5 240	4 946
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2016
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	7 031
Dividenditulud	7 031
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	7 031

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	3 940	3 719

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Osaühing Citius A.P. (registrikood: 10274939) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR PÄRNA	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	593 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 813
Kokku	606 445
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	606 445
Kokku	606 445

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	593 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 813
Kokku	606 445
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	606 445
Kokku	606 445

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	27922	77.36%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8173	22.64%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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