

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Citius A.P.

registrikood: 10274939

tänavatalu nimi, Rüütli tn 39-3

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	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, käitlus
- ärinõustamine

2018. majandusaastal oli müügitulu 31 586 eurot (2017.aastal 19 494 eurot).

2018. majandusaasta puhaskasum oli 18 312 eurot (2017.aasta puhaskasum oli 68 eurot).

2018. 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 2018.a. 5670 eurot.

2019. majandusaastal on kavas leida täiendavalt sobivaid investeerimisprojekte vabade rahaliste vahendite paigutamiseks, jätkata puhketeenust osutava ettevõtlusega, kinnisvarakäitlusega ja ärinõustamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 863	8 106
Nõuded ja ettemaksed	403 424	215 845
Kokku käibevarad	408 287	223 951
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 479	198 214
Kinnisvarainvesteeringud	156 170	156 170
Materiaalsed põhivarad	54 332	63 502
Kokku põhivarad	216 981	417 886
Kokku varad	625 268	641 837
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	57 631	32 512
Kokku lühiajalised kohustised	57 631	32 512
Kokku kohustised	57 631	32 512
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	546 513	606 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 312	68
Kokku omakapital	567 637	609 325
Kokku kohustised ja omakapital	625 268	641 837

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	31 586	19 494
Muud äritulud	13	37
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 303	-4 793
Mitmesugused tegevuskulud	-7 732	-11 690
Tööjõukulud	-7 541	-6 916
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 170	-9 170
Muud ärikulud	-168	-957
Ärikasum (kahjum)	-3 315	-13 995
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	21 265	14 062
Muud finantstulud ja -kulud	362	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 312	68
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 312	68

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koostamise alused:

2018. 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 170	23 170
Ostjatelt laekumata arved	23 170	23 170
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	141	141
Muud nõuded	343 598	343 598
Laenunõuded	343 598	343 598
Ettemaksed	36 515	36 515
Muud makstud ettemaksed	36 515	36 515
Kokku nõuded ja ettemaksed	403 424	403 424
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 959	7 959
Ostjatelt laekumata arved	7 959	7 959
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	141	141
Muud nõuded	171 598	171 598
Laenunõuded	171 598	171 598
Ettemaksed	36 147	36 147
Tulevaste perioodide kulud	7	7
Muud makstud ettemaksed	36 140	36 140
Kokku nõuded ja ettemaksed	215 845	215 845

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12927475	Moswell OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Moswell OÜ	6 479	6 479
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	6 479	6 479

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11495105	Mudaravila Investeeringud OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Müük	31.12.2018
Mudaravila Investeeringud OÜ	191 735	-191 735	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	191 735	-191 735	0

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Mudaravila Investeeringud OÜ	6	213 000	21 265

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	156 170
31.12.2017	156 170
31.12.2018	156 170

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 480	7 660
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	972	1 208

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-9 170				-9 170
31.12.2017					
Soetusmaksumus	136 859	14 954	14 954	11 265	163 078
Akumuleeritud kulum	-73 357	-14 954	-14 954	-11 265	-99 576
Jääkmaksumus	63 502	0	0	0	63 502
Amortisatsioonikulu	-9 170				-9 170
31.12.2018					
Soetusmaksumus	136 859	14 954	14 954	11 265	163 078
Akumuleeritud kulum	-82 527	-14 954	-14 954	-11 265	-108 746
Jääkmaksumus	54 332	0		0	54 332

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	825	825
Võlad töövõtjatele	400	400
Maksuvõlad	3 839	3 839
Muud võlad	52 567	52 567
Dividendivõlad	52 567	52 567
Kokku võlad ja ettemaksed	57 631	57 631
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	740	740
Võlad töövõtjatele	376	376
Maksuvõlad	1 808	1 808
Muud võlad	29 588	29 588
Dividendivõlad	29 588	29 588
Kokku võlad ja ettemaksed	32 512	32 512

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	451 860	485 210
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	112 965	121 303
Kokku tingimuslikud kohustised	564 825	606 513

Potentsiaalne tulumaksukohustus:

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis 2018.aastal dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 moodustas 564 825 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 112 965 eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 451 860 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 586	19 494
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 586	19 494
Kokku müügitulu	31 586	19 494
Müügitulu tegevusalade lõikes		
konsultatsiooniteenus	24 375	10 077
puhkekoha teenus	500	1 515
kinnisvara üürimine ja -haldus	6 711	7 902
Kokku müügitulu	31 586	19 494

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	5 670	5 200
Sotsiaalmaksud	1 871	1 716
Kokku tööjõukulud	7 541	6 916
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2018	2017
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	21 265	14 062
Dividenditulu	0	14 062
Müügikasum	21 265	0
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	21 265	14 062

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018
	Nõuded
Tütarettevõtjad	161 000

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Moswell OÜ	183 000	22 000	EUR	31.12.2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	5 670	5 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2019

Osaühing Citius A.P. (registrikood: 10274939) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR PÄRNA	Juhatuse liige	01.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	546 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 312
Kokku	564 825
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	564 825
Kokku	564 825

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	546 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 312
Kokku	564 825
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	564 825
Kokku	564 825

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	24375	77.17%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6711	21.25%	Ei
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	500	1.58%	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