

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Citius A.P.

registrikood: 10274939

tänava/talu nimi, Rüütli tn 39-3

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 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 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
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

2019. majandusaastal oli müügitulu 15 131 eurot (2018.aastal 31 586 eurot).

2019. majandusaasta puhaskahjum oli 12 649 eurot (2018.aasta puhaskasum oli 18 312 eurot).

2019. 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 2019.a. 6040 eurot.

2020. majandusaastal on kavas leida täiendavalt sobivaid investeerimisprojekte vabade rahaliste vahendite paigutamiseks, jätkata puhketeenust osutava ettevõtlusega, kinnisvarakäitlusega ja ärinõustamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 517	4 863
Nõuded ja ettemaksed	389 183	403 424
Kokku käibevarad	397 700	408 287
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 479	6 479
Kinnisvarainvesteeringud	116 170	156 170
Materiaalsed põhivarad	75 782	54 332
Kokku põhivarad	198 431	216 981
Kokku varad	596 131	625 268
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 665	0
Võlad ja ettemaksed	15 893	57 631
Kokku lühiajalised kohustised	19 558	57 631
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	21 585	0
Kokku pikaajalised kohustised	21 585	0
Kokku kohustised	41 143	57 631
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	564 825	546 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 649	18 312
Kokku omakapital	554 988	567 637
Kokku kohustised ja omakapital	596 131	625 268

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	15 131	31 586
Muud äritulud	7 212	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 527	-10 303
Mitmesugused tegevuskulud	-8 279	-7 732
Tööjõukulud	-8 033	-7 541
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 051	-9 170
Muud ärikulud	-527	-168
Ärikasum (kahjum)	-12 074	-3 315
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	21 265
Intressikulud	-575	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	362
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 649	18 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 649	18 312

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koostamise alused:

2019. 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 034	2 034
Ostjatelt laekumata arved	2 034	2 034
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67	67
Muud nõuded	333 598	333 598
Laenunõuded	333 598	333 598
Ettemaksed	53 484	53 484
Muud makstud ettemaksed	53 484	53 484
Kokku nõuded ja ettemaksed	389 183	389 183
	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

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
12927475	Moswell OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine ja käitlus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Moswell OÜ	6 479	6 479
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	6 479	6 479

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	156 170
31.12.2018	156 170
Müügid	-40 000
31.12.2019	116 170

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 380	6 480
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 259	972

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	136 859	14 954	11 265	163 078
Akumuleeritud kulum	-73 357	-14 954	-11 265	-99 576
Jääkmaksumus	63 502	0	0	63 502
Amortisatsioonikulu	-9 170			-9 170
31.12.2018				
Soetusmaksumus	136 859	14 954	11 265	163 078
Akumuleeritud kulum	-82 527	-14 954	-11 265	-108 746
Jääkmaksumus	54 332	0	0	54 332
Ostud ja parendused		34 500		34 500
Muud ostud ja parendused		34 500		34 500
Amortisatsioonikulu	-9 170	-3 881		-13 051
Muud muutused	1			1
31.12.2019				
Soetusmaksumus	136 859	40 793	11 265	188 917
Akumuleeritud kulum	-91 696	-10 174	-11 265	-113 135
Jääkmaksumus	45 163	30 619	0	75 782

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 20190838/01	25 250	3 665	21 585	2,99%	EUR	30.04.2026
Kapitalirendikohustised kokku	25 250	3 665	21 585			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	
Masinad ja seadmed	30 619	
Kokku	30 619	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	739	739
Võlad töövõtjatele	432	432
Maksuvõlad	834	834
Muud võlad	13 888	13 888
Dividendivõlad	13 888	13 888
Kokku võlad ja ettemaksed	15 893	15 893

	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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	441 741	451 860
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	110 435	112 965
Kokku tingimuslikud kohustised	552 176	564 825

Potentsiaalne tulumaksukohustus:

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis 2020.aastal dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2019 moodustas 552 176 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 110 435 eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 441 741 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2019.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 131	31 586
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 131	31 586
Kokku müügitulu	15 131	31 586
Müügitulu tegevusalade lõikes		
konsultatsiooniteenus	5 653	24 375
puhkekoha teenus	580	500
kinnisvara üürimine ja -haldus	8 898	6 711
Kokku müügitulu	15 131	31 586

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	6 040	5 670
Sotsiaalmaksud	1 993	1 871
Kokku tööjõukulud	8 033	7 541
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	111 000	161 000

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad			
Moswell OÜ	50 000	EUR	31.12.2020

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		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 040	5 670

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.01.2020

Osaühing Citius A.P. (registrikood: 10274939) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR PÄRNA	Juhatuse liige	12.09.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	564 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 649
Kokku	552 176
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	492 176
Kokku	552 176

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	564 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 649
Kokku	552 176
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	492 176
Kokku	552 176

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8898	58.81%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	5653	37.36%	Ei
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	580	3.83%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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