

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Citius Invest OÜ

registrikood: 12213735

tänavanimi, maja ja korteri number: Pargi tn 22-8

alevik: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45201

telefon: +372 5229043

e-posti aadress: jakolaan@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Citius Invest OÜ põhitegevusalaks 2019. aastal oli ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine. Juhatus koosneb 2019. aasta lõpu seisuga ühest juhatuse liikmest, kellele aruandeaastal arvestati tasu 4082 eurot. 2020.aasta eesmärk on ettevõtte tegevuse jätkamine senisel põhitegevusalal.

2020.aasta majandustulemusi mõjutab maailmas ja Eestis leviv koroonaviirus. Aastaruande koostamise seisuga ei ole mõjutuste ulatus veel selgunud. Ettevõtte juhatus püüab teha endast oleneva, et hoida kahjud võimalikult väikesed. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Juhatuse liige Jako Laanemägi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 642	30 276	
Nõuded ja ettemaksed	136 779	67 323	2
Kokku käibevarad	175 421	97 599	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 976	5 976	
Nõuded ja ettemaksed	164 412	145 361	2
Kinnisvarainvesteeringud	0	90 000	
Kokku põhivarad	170 388	241 337	
Kokku varad	345 809	338 936	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	61 047	62 490	5
Kokku lühiajalised kohustised	61 047	62 490	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	102 284	203 300	4
Kokku pikaajalised kohustised	102 284	203 300	
Kokku kohustised	163 331	265 790	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 646	36 548	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 332	34 098	
Kokku omakapital	182 478	73 146	
Kokku kohustised ja omakapital	345 809	338 936	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	39 500	39 937	
Muud äritulud	95 222	3 631	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36	-71	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 909	-7 223	
Tööjõukulud	-5 429	0	7
Ärikasum (kahjum)	121 348	36 274	
Intressitulud	7 770	6 853	
Intressikulud	-19 786	-9 029	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 332	34 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 332	34 098	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Käesolev aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardist lähtuva väikeettevõtja aastaaruandena.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Finantskohustised

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsipi alusel. Majandustegevuse tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud (ostjale lähetatud) kaubad ja osutatud teenused, samuti kasum ettevõtluse tarbeks soetatud vara müügist ning intressitulud.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ettevõtluse kulude hulka kuuluvad dokumentaalselt tõestatud kulud, mis on tehtud ettevõtlustulu saamise eesmärgil ja seos selle eesmärgiga on selgelt põhjendatud, on vajalikud või kohased ettevõtluse säilitamiseks või arendamiseks.

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ning vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsipile.

Majandustegevuse kulud kajastatakse võimalikult samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulud, lähtudes samas ka kulu olulisusest.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt dividendidena jaotatava kasumi maksumääraks 14/86 dividendisummalt, mille tasub dividendimaksja. 7% dividendisummast peetakse kinni dividendisaajalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- ühte kontserni kuuluvad äriühinguid,
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega omanikke,
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määratlemise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 000	48 000	
Ostjatelt laekumata arved	48 000	48 000	
Muud nõuded	167 419	33 117	134 302
Laenunõuded	163 600	29 298	134 302
Intressinõuded	3 819	3 819	
Ettemaksed	34 436	4 326	30 110
Tulevaste perioodide kulud	4 326	4 326	
Muud makstud ettemaksed	30 110		30 110
Muud nõuded	51 336	51 336	
Kokku nõuded ja ettemaksed	301 191	136 779	164 412
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 000	13 000	
Ostjatelt laekumata arved	13 000	13 000	
Muud nõuded	181 451	50 449	131 002
Laenunõuded	178 003	47 001	131 002
Intressinõuded	3 448	3 448	
Ettemaksed	15 821	1 462	14 359
Tulevaste perioodide kulud	1 462	1 462	
Muud makstud ettemaksed	14 359		14 359
Muud nõuded	2 412	2 412	
Kokku nõuded ja ettemaksed	212 684	67 323	145 361

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	200	0
Sotsiaalmaks	337	0
Kohustuslik kogumispension	20	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	557	

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	47 500		47 500		1%	euro	30.08.2020
Pikaajaline laen	36 084		36 084		3%	euro	
Pikaajaline laen omanikult	18 700		18 700				
Pikaajalised laenud kokku	102 284		102 284				
Laenukohustised kokku	102 284		102 284				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	72 500		72 500		1%	euro	30.08.2020
Pikaajaline laen	37 500		37 500		3%	euro	18.06.2019
Pikaajaline laen	30 000		30 000		12%	euro	22.03.2019
Pikaajaline laen	60 000		60 000		12%	euro	22.06.2019
Pikaajaline laen	3 300		3 300		3%	euro	
Pikaajalised laenud kokku	203 300		203 300				
Laenukohustised kokku	203 300		203 300				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	400	400
Maksuvõlad	557	557
Muud võlad	90	90
Intressivõlad	90	90
Saadud ettemaksed	60 000	60 000
Muud saadud ettemaksed	60 000	60 000
Kokku võlad ja ettemaksed	61 047	61 047
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad		0
Muud võlad	2 490	2 490
Intressivõlad	2 490	2 490
Saadud ettemaksed	60 000	60 000
Muud saadud ettemaksed	60 000	60 000
Kokku võlad ja ettemaksed	62 490	62 490

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	179 978	70 646
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	44 994	17 661
Kokku tingimuslikud kohustised	224 972	88 307

Arvutus kehtib juhul, kui kogu seisuga 31.12.2019 jaotamata kasum jaotatakse 2020.aastal.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	4 082	0
Sotsiaalmaksud	1 347	0
Kokku tööjõukulud	5 429	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 509	19 100

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Laen omanikult	21 300	2 600	euro

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2019
Arvestatud tasu	4 082

Juhatuse liikmele on aruandeperioodil arvestatud tasu kogusummas 4 082 eurot. Muid olulisi soodustusi ei ole juhatuse liikmele tehtud.

Citius Invest OÜ-l on seisuga 31.12.2019 kohustusi omaniku ja juhatuse liikme ees kogusummas 19 100 eurot. Summa koosneb juhatuse liikmele detsembrikuu eest arvestatud, kuid aastalõpu seisuga välja maksmata netotasust ja omaniku laenust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.10.2020

Citius Invest OÜ (registrikood: 12213735) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAKO LAANEMÄGI	Juhatuse liige	28.10.2020
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 332
Kokku	179 978
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	179 978
Kokku	179 978

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	39500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jako Laanemägi	38704215216		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5229043
E-posti aadress	jakolaan@gmail.com