

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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

postisihthumber: 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 Tingimuslikud kohustised ja varad	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Citius Invest OÜ põhitegevusalaks 2020. aastal oli ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine. Juhatus koosneb 2020. aasta lõpu seisuga ühest juhatusel liikmest, kellele aruandeaastal arvestati tasu 5612 eurot.

Koroonaviiruse COVID-19 levik ja eriolukorra piirangud ei avaldanud olulist mõju ettevõtte 2020.aasta majandusnäitajatele.

2021.aasta eesmärk on ettevõtte tegevuse jätkamine senisel põhitegevusalal. 2021.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.

Juhatusel liige Jako Laanemägi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	186 025	38 642
Nõuded ja ettemaksed	107 595	136 779
Kokku käibevarad	293 620	175 421
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 976	5 976
Nõuded ja ettemaksed	165 020	164 412
Kokku põhivarad	170 996	170 388
Kokku varad	464 616	345 809
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	100 000	0
Võlad ja ettemaksed	61 162	61 047
Kokku lühiajalised kohustised	161 162	61 047
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	111 626	102 284
Kokku pikaajalised kohustised	111 626	102 284
Kokku kohustised	272 788	163 331
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 978	70 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 350	109 332
Kokku omakapital	191 828	182 478
Kokku kohustised ja omakapital	464 616	345 809

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	39 962	39 500	
Muud äritulud	37 170	95 222	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-365	-36	
Mitmesugused tegevuskulud	-54 001	-7 909	
Tööjõukulud	-7 464	-5 429	3
Ärikasum (kahjum)	15 302	121 348	
Intressitulud	7 735	7 770	
Intressikulud	-13 687	-19 786	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 350	109 332	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 350	109 332	

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

Nõuetena 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 määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	189 328	179 978
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	47 332	44 994
Kokku tingimuslikud kohustised	236 660	224 972

Arvutus kehtib juhul, kui kogu seisuga 31.12.2020 jaotamata kasum jaotatakse 2021.aastal.

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	5 612	4 082
Sotsiaalmaksud	1 852	1 347
Kokku tööjõukulud	7 464	5 429
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 509	400	45 509	19 100

Laenud

2020	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tütarettevõttjad				
Kansas City Shuffle OÜ	1 870			euro
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Laen omanikult		24 688	43 388	euro

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõttjad						
Kansas City Shuffle OÜ	1 000	1 000			euro	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad						
Laen omanikult			21 300	2 600		euro

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	5 612	4 082

Juhatusel liikmele on aruandeperioodil arvestatud tasu kogusummas 5 612 eurot.
Muid olulisi soodustusi ei ole juhatuse liikmele tehtud.

Citius Invest OÜ-l on seisuga 31.12.2020 kohustusi omaniku ja juhatuse liikme ees kogusummas 400 eurot. Summa koosneb juhatuse liikmele detsembrikuu eest arvestatud, kuid aastalõpu seisuga välja maksmata netotasust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2021

Citius Invest OÜ (registrikood: 12213735) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAKO LAANEMÄGI	Juhatuse liige	23.02.2021
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 350
Kokku	189 328
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	189 328
Kokku	189 328

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	39962	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