

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	10

Tegevusaruanne

Citius Invest OÜ põhitegevusalaks 2021. aastal oli ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine. Juhatus koosnes 2021. aasta lõpu seisuga ühest juhatusel liikmest, kellele aruandeaastal arvestati tasu 7513 eurot.

Koroonaviiruse COVID-19 levik ja eriolukorra piirangud ei avaldanud olulist mõju ettevõtte 2021.aasta majandusnäitajatele.

2022.aasta eesmärk on ettevõtte tegevuse jätkamine senisel põhitegevusalal. 2022.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)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	90 386	186 025
Finantsinvesteeringud	103 750	0
Nõuded ja ettemaksed	74 640	107 595
Kokku käibevarad	268 776	293 620
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 576	5 976
Nõuded ja ettemaksed	179 350	165 020
Kokku põhivarad	191 926	170 996
Kokku varad	460 702	464 616
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	100 000	100 000
Võlad ja ettemaksed	61 406	61 162
Kokku lühiajalised kohustised	161 406	161 162
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	100 080	111 626
Kokku pikaajalised kohustised	100 080	111 626
Kokku kohustised	261 486	272 788
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 328	179 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 388	9 350
Kokku omakapital	199 216	191 828
Kokku kohustised ja omakapital	460 702	464 616

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	12 485	39 962
Muud äritulud	16 611	37 170
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-365
Mitmesugused tegevuskulud	-8 378	-54 001
Tööjõukulud	-9 992	-7 464
Ärikasum (kahjum)	10 726	15 302
Intressitulud	9 938	7 735
Intressikulud	-13 276	-13 687
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 388	9 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 388	9 350

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 arvestusprintsibi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsibi 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, kuni ei ole täitunud seadusandluses määratud piirmäärad konsolideeritud aruande koostamiseks.

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

Intressitulud 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 printsibile.

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 füüsilisest isikust dividendisaajalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	196 716	189 328
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	49 179	47 332
Kokku tingimuslikud kohustised	245 895	236 660

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	7 513	5 612
Sotsiaalmaksud	2 479	1 852
Kokku tööjõukulud	9 992	7 464
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 509	45 509
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 509	45 509
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	510	400
Kokku võlad ja ettemaksed	510	400

PIKAAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõttjad	179 350	165 020
Kokku nõuded ja ettemaksed	179 350	165 020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	30 000	0
Kokku laenukohustised	30 000	0

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõttjad	134 302	30 718	0	165 020	7 371
Kokku antud laenud	134 302	30 718	0	165 020	7 371

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõttjad	165 020	27 300	12 970	179 350	8 290
Kokku antud laenud	165 020	27 300	12 970	179 350	8 290

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	18 700	24 688	43 388	0	0
Kokku laenukohustised	18 700	24 688	43 388	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	68 500	38 500	30 000	0
Kokku laenukohustised	0	68 500	38 500	30 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 513	5 612

Juhatuse liikmele on aruandeperioodil arvestatud tasu kogusummas 7513 eurot.
Muid olulisi soodustusi ei ole juhatuse liikmele tehtud.

Citius Invest OÜ-l on seisuga 31.12.2021 kohustusi omaniku ja juhatuse liikme ees kogusummas 30 510 eurot. Summa koosneb juhatuse liikmele detsembrikuu eest arvestatud, kuid aastalõpu seisuga välja maksmata netotasust ja omaniku laenust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2022

Citius Invest OÜ (registrikood: 12213735) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAKO LAANEMÄGI	Juhatuse liige	22.02.2022
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 388
Kokku	196 716
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	196 716
Kokku	196 716

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	12485	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