

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Tingimuslikud kohustised ja varad	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Citius Invest OÜ põhitegevusalaks 2022. aastal oli ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine. Juhatus koosnes 2022. aasta lõpu seisuga ühest juhatuse liikmest, kellele aruandeaastal arvestati tasu 7653 eurot.

2023.aasta eesmärk on ettevõtte tegevuse jätkamine senisel põhitegevusalal.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Juhatuse liige Jako Laanemägi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	100 241	90 386
Finantsinvesteeringud	103 750	103 750
Nõuded ja ettemaksed	78 108	74 640
Varud	307	0
Kokku käibevarad	282 406	268 776
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	14 493	12 576
Nõuded ja ettemaksed	237 350	179 350
Kokku põhivarad	251 843	191 926
Kokku varad	534 249	460 702
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	70 000	100 000
Võlad ja ettemaksed	61 908	61 406
Kokku lühiajalised kohustised	131 908	161 406
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	132 080	100 080
Kokku pikaajalised kohustised	132 080	100 080
Kokku kohustised	263 988	261 486
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 716	189 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 045	7 388
Kokku omakapital	270 261	199 216
Kokku kohustised ja omakapital	534 249	460 702

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	18 821	12 485	
Muud äritulud	72 424	16 611	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 312	-8 378	
Tööjõukulud	-10 179	-9 992	3
Ärikasum (kahjum)	70 754	10 726	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 917	0	
Intressitulud	11 922	9 938	
Intressikulud	-13 548	-13 276	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 045	7 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 045	7 388	

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

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 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 määratlemise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	267 760	196 716
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	66 940	49 179
Kokku tingimuslikud kohustised	334 700	245 895

Arvutus kehtib juhul, kui kogu seisuga 31.12.2022 jaotamata kasum jaotatakse 2023.aastal.

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	7 653	7 513
Sotsiaalmaksud	2 526	2 479
Kokku tööjõukulud	10 179	9 992
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	31.12.2022	31.12.2021
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	595	510
Kokku võlad ja ettemaksed	595	510

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõttjad	237 350	179 350
Kokku nõuded ja ettemaksed	237 350	179 350
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	22 000	30 000
Kokku laenukohustised	22 000	30 000

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

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõttjad	179 350	70 968	12 968	237 350	10 747
Kokku antud laenud	179 350	70 968	12 968	237 350	10 747

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	30 000	0	8 000	22 000	0
Kokku laenukohustised	30 000	0	8 000	22 000	0

MÜÜDUD	2022		2021	
	Teenused		Teenused	
Tütarettevõttjad		17 500		11 000
Kokku müüdid		17 500		11 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 653	7 513

Juhatuse liikmele on aruandeperioodil arvestatud tasu kogusummas 7653 eurot.

Muid olulisi soodustusi ei ole juhatuse liikmele tehtud.

Citius Invest OÜ-l on seisuga 31.12.2022 kohustusi omaniku ja juhatuse liikme ees kogusummas 22 595 eurot. Summa koosneb juhatuse liikmele detsembrikuu eest arvestatud, kuid aastalõpu seisuga välja maksmata netotasust, võlast aruandvale isikule ja omaniku laenust.

Teenuste eest on aruandeperioodi lõpu seisuga tasutud. Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärased sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2023

Citius Invest OÜ (registrikood: 12213735) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAKO LAANEMÄGI	Juhatuse liige	23.02.2023
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 045
Kokku	267 761
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	267 761
Kokku	267 761

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	18821	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