

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Citygate

registrikood: 10461015

tänavatänu nimi, Pardiloigu tn 19
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11712

telefon: +372 51946532

e-posti aadress: kaidi.karro@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Laenunõuded	9
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Citygate osteti 1998 aastal.

Osaühing Citygatele kuulub kinnistu Tallinnas Pardiloigu tänaval mille tootmispinna rentimisega ettevõtte tegeleb.

2023 aastal kokkuleppel rentnikuga on peatatud rendimaksed mis taastuvad majandusliku olukorra paranemisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 520	92 118	2
Nõuded ja ettemaksed	193 562	184 070	3
Varud	25 006	15 098	5
Kokku käibevarad	284 088	291 286	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	239 441	235 914	8
Materiaalsed põhivarad	1 542	2 699	9
Kokku põhivarad	240 983	238 613	
Kokku varad	525 071	529 899	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	527 087	531 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 828	-4 208	
Kokku omakapital	525 071	529 899	
Kokku kohustised ja omakapital	525 071	529 899	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 218	-599	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 618	-3 618	7,8
Ärikasum (kahjum)	-4 836	-4 217	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8	9	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 828	-4 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 828	-4 208	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Citygate 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täiseurodeks.

OÜ Citygate kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varudena kajastatakse bilansis materjale mis on soetatud edasimüügi eesmärgil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid.

Materiaalne põhivara võetakse esialgselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tootmishooned 1% aastas
- inventar 20 % aastas

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 64**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tootmishooned	100
Inventar	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:
 olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
 müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
 tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
 tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
 tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.
 Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.
 Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Citygate OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks;
 a) tegevjuhtkonda, olulise osalusega eraisikutest omanikke ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
 b) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Kokku raha	65 520	92 118	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	599	599	
Ostjatelt laekumata arved	599	599	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 051	5 051	6
Laenunõuded	187 912	187 912	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	193 562	193 562	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 070	3 070	6
Laenunõuded	181 000	181 000	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	184 070	184 070	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	599	0	3
Kokku nõuded ostjate vastu	599	0	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	25 006	15 098
Kokku varud	25 006	15 098

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	5 051	3 070
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 051	3 070

Lisa 7 Laenuõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenuõuded	187 912	187 912	3
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenuõuded	181 000	181 000	3

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	24 820	245 031	269 851
Akumuleeritud kulum	0	-32 567	-32 567
Jääkmaksumus	24 820	212 464	237 284
Ostud ja parendused	0	1 092	1 092
Amortisatsioonikulu	0	-2 462	-2 462
31.12.2022			
Soetusmaksumus	24 820	246 123	270 943
Akumuleeritud kulum	0	-35 029	-35 029
Jääkmaksumus	24 820	211 094	235 914
Ostud ja parendused	0	5 988	5 988
Amortisatsioonikulu	0	-2 461	-2 461
31.12.2023			
Soetusmaksumus	24 820	252 111	276 931
Akumuleeritud kulum		-37 490	-37 490
Jääkmaksumus	24 820	214 621	239 441

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	598	598

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	15 764	15 764
Akumuleeritud kulum	-11 908	-11 908
Jääkmaksumus	3 856	3 856
Amortisatsioonikulu	-1 157	-1 157
31.12.2022		
Soetusmaksumus	15 764	15 764
Akumuleeritud kulum	-13 065	-13 065
Jääkmaksumus	2 699	2 699
Amortisatsioonikulu	-1 157	-1 157
31.12.2023		
Soetusmaksumus	15 764	15 764
Akumuleeritud kulum	-14 222	-14 222
Jääkmaksumus	1 542	1 542

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	417 600	421 600
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	104 400	105 400
Kokku tingimuslikud kohustised	522 000	527 000

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-620	-1
Riiklikud ja kohalikud maksud	-598	-598
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 218	-599

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2023	2022
Muud intressitulud	8	9
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8	9

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000	150 000
Kokku antud laenud	150 000	150 000
ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000	150 000
Kokku antud laenud	150 000	150 000

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12. MAI 2024

osaühing Citygate (registrikood: 10461015) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Heino Henrikki Püylampi

Juhatuse liige

12/5 24 Heino Püylampi

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	527 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 828
Kokku	522 259
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	522 259
Kokku	522 259

2023 aasta majandusaastal tekkinud kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt. Dividende mitte välja maksta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	527 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 828
Kokku	522 259
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	522 259
Kokku	522 259

2023 aasta majandusaastal tekkinud kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt. Dividende mitte välja maksta.

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 51946532
E-posti aadress	kaidi.karro@gmail.com