

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ CICERON

registrikood: 10756609

tänavanimi, maja number: Laaniku 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10915

telefon: +372 50 34 540

e-posti aadress: heiki@ciceron.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2011.aasta oli ettevõtte üheteistkümnnes majandusaasta. Käesoleva aruande majandusnäitajate võrreldav periood on eelmine majandusaasta, s.o. 01.01.2010 - 31.12.2010 .

Aruandlusperioodi põhitegevus oli projektijuhtimise teenuste pakkumine, vahendati ka ehitusmaterjalide ja kontorimööbli müüki.

Ciceron OÜ käive 2011.aastal oli 150,6 tuhat EUR. Aruandlusperiood lõpetati 139,1 tuhande EUR kasumiga. Ciceron OÜ sai 66,6 tuhat EUR intresse firma poolt tagatise alusel antud lühiajaliste laenude eest.

Personal

2011.a. vabastati töölt üks inimene ja võeti töölepinguga tööle üks inimene. Töötasu maksti kokku 6,1 tuhat EUR . Summa on ilma ettevõttepoolsete maksudeta. Juhatuse liikmele töölepingu alusel tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata projektide juhtimise teenuse osutamist , investeerimistegevust ja kontorimööbli müügi vahendust.

Suhtarvud

	2011	2010
Puhaskasumi marginaal (%) : Puhaskasum / Müügitulu	92,4%	- 108,9%
Ärikasumi marginaal (%) : Ärikasum / Müügitulu	- 11,1%	- 180,0%
Omakapitali puhastootlus aastast (%) : Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital	147,3%	- 117,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad / Lühiajalised kohustused	35,49	85,77
Omakapitali määr (%) : Omakapital / Koguaktivad	22,9%	4,1%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 891	17 674	2
Nõuded ja ettemaksed	567 715	475 870	3
Varud	14 654	8 410	
Kokku käibevara	609 260	501 954	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 534	1 790	
Materiaalne põhivara	105 143	97 801	4
Kokku põhivara	106 677	99 591	
Kokku varad	715 937	601 545	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 169	5 853	
Kokku lühiajalised kohustused	17 169	5 853	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	534 795	570 795	
Kokku pikaajalised kohustused	534 795	570 795	
Kokku kohustused	551 964	576 648	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 085	93 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 076	-71 419	
Kokku omakapital	163 973	24 897	
Kokku kohustused ja omakapital	715 937	601 545	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	150 576	65 567	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 349	-34 848	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 435	-13 769	
Tööjõukulud	-8 602	-3 273	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 097	-3 211	
Muud ärikulud	-6 791	-128 495	
Ärikasum (kahjum)	-16 698	-118 029	
Finantstulud ja -kulud	155 774	46 610	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	139 076	-71 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 076	-71 419	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 698	-118 029
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 097	3 211
Kokku korrigeerimised	4 097	3 211
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 245	-15 903
Varude muutus	-6 245	-8 410
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 317	4 299
Kokku rahavood äritegevusest	-15 774	-134 832
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 439	-2 423
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 278
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	256	0
Antud laenud	-243 093	-204 579
Antud laenude tagasimaksed	159 493	204 230
Laekunud intressid	66 564	53 622
Muud laekumised investeerimistegevusest	89 210	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	60 991	49 572
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	35 000	207 713
Saadud laenude tagasimaksed	-71 000	-115 680
Makstud intressid	0	-7 012
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 000	85 021
Kokku rahavood	9 217	-239
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 674	17 913
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 217	-239
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 891	17 674

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	93 504	96 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-71 419	-71 419
31.12.2010	2 556	256	22 085	24 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)			139 076	139 076
31.12.2011	2 556	256	161 161	163 973

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ciceron OÜ 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ciceron OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Ciceron OÜ seisuga 01.01.2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused ja investeerimis- või finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavooge kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid ja hinnatakse ümber eurodeks. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Igat laekumata arvet hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Soetusmaksumusena käsitletakse toodete ostuhinda, millele on lisatud otsesed kauba vastuvõtmisega seotud kulud. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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.

Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

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

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad	5
Muu materiaalne põhivara	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad jm.) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ciceron OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks Ciceron OÜ juhatuse liikmed ja nende lähisugulased.

Tulud

Tulud kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	26 891	17 674
Kokku raha	26 891	17 674

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	29 455	20 360
Ostjatelt laekumata arved	29 455	20 360
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	571	4
Muud nõuded	537 690	454 090
Laenunõuded	537 690	454 090
Ettemaksed	0	1 416
Kokku nõuded ja ettemaksed	567 716	475 870

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	88 823	11 168	11 168	3 049	103 040
Akumuleeritud kulum		-2 046	-2 046	-2 405	-4 451
Jääkmaksumus	88 823	9 122	9 122	644	98 589
Ostud ja parendused				2 423	2 423
Amortisatsioonikulu		-2 234	-2 234	-977	-3 211
31.12.2010					
Soetusmaksumus	88 823	11 168	11 168	5 472	105 463
Akumuleeritud kulum		-4 280	-4 280	-3 382	-7 662
Jääkmaksumus	88 823	6 888	6 888	2 090	97 801
Ostud ja parendused		11 439	11 439		11 439
Amortisatsioonikulu		-2 997	-2 997	-1 100	-4 097
Varasemate allahindluste tühistamised				1 977	1 977
Muud muutused				-1 977	-1 977
31.12.2011					
Soetusmaksumus	88 823	22 607	22 607	3 495	114 925
Akumuleeritud kulum		-7 277	-7 277	-2 505	-9 782
Jääkmaksumus	88 823	15 330	15 330	990	105 143

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Omanik on Heiki Tuuksam 100%.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	144 830	65 567
Soome	5 746	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	150 576	65 567
Kokku müügitulu	150 576	65 567
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektijuhtimisteenused	48 347	43 372
Ehitusmaterjalide, muu kauba müügi vahendamine	102 229	19 587
Renditeenus	0	2 608
Kokku müügitulu	150 576	65 567

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 101	2 183
Sotsiaalmaksud	2 501	1 090
Kokku tööjõukulud	8 602	3 273
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	89 210	0
Intressitulud	66 564	53 623
Intressitulu laenudelt	66 564	53 623
Intressikulud	0	-7 012
Intressikulu laenudelt	0	-7 012
Kokku finantstulud ja -kulud	155 774	46 611

2009.aastal võttis Ciceron OÜ firmalt Otabind OÜ lühiajalist laenu ja maksis intresse.

2010.a. lõpuks maksis Ciceron OÜ võetud laenu tagasi.

Saadud intressitulu on Ciceron OÜ poolt antud lühiajaliste laenude intressid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

2011.aastal ei ole Ciceron OÜ tegevjuhtkonnale ega teistele seotud osapooltele arvestatud tasusid ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ CICERON (registrikood: 10756609) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI TUUKSAM	Juhatuse liige	04.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 076
Kokku	161 161
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	161 161
Kokku	161 161

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	48347	32.11%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	61583	40.90%	Ei
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	40646	26.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Tuuksam	35610290229		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034540
E-posti aadress	heiki@ciceron.ee
E-posti aadress	ene@ciceron.ee