

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ CICERON

registrikood: 10756609

tänavanimi, maja number: Sarmiku tn 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10915

telefon: +372 5034540

e-posti aadress: heiki@ciceron.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Osakapital	7
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

2021.aasta oli ettevõtte kahekümne esimene majandusaasta. Käesoleva aruande majandusnäitajate võrreldav periood on eelmine majandusaasta, s.o. 01.01.2020 - 31.12.2020 .

Aruandlusperioodi põhitegevus oli kontorimööbli ja ehitusmaterjalide müügi vahendamine. Osutati ka projektijuhtimise teenust.

Ciceron OÜ käive 2021.aastal oli 591,4 tuhat eurot. Aruandlusperiood lõpetati 19,6 tuhande eurose kasumiga.

Ettevõtte sai 2,6 tuhat eurot intresse firma poolt tagatise alusel antud lühiajaliste laenude eest.

Personal

2021. aastal ei töötanud firmas töölepinguga ühtegi inimest. Maksti auto kasutamise eest erisoodustusmaksusid kokku 1,5 tuhat eurot . Juhatause liikmele töölepingu alusel tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Suhtarvud

	2021	2020
Puhaskasumi marginaal (%) : Puhaskasum / Müügitulu	3,3%	9,2%
Ärikasumi marginaal (%) : Ärikasum / Müügitulu	2,9%	19,1%
Omakapitali puhastootlus aastast (%) : Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital	10,2%	39,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad / Lühiajalised kohustused	13,19	80,33
Omakapitali määr (%) : Omakapital / Koguaktiivid	25,9%	26,4%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	153 550	135 310	
Nõuded ja ettemaksud	360 926	424 951	
Varud	243 130	113 033	
Kokku käibevarad	757 606	673 294	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	286	286	
Materiaalsed põhivarad	19 054	15 276	
Kokku põhivarad	19 340	15 562	
Kokku varad	776 946	688 856	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	57 424	8 382	
Kokku lühiajalised kohustised	57 424	8 382	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	517 981	498 566	
Kokku pikaajalised kohustised	517 981	498 566	
Kokku kohustised	575 405	506 948	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 096	119 533	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 633	59 563	
Kokku omakapital	201 541	181 908	
Kokku kohustised ja omakapital	776 946	688 856	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	591 373	644 879	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-506 818	-487 321	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 206	-31 983	
Tööjõukulud	-1 458	-1 669	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-860	-412	
Muud ärikulud	-31 010	-4	
Ärikasum (kahjum)	17 021	123 490	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-72 000	
Intressikulud	0	-1 200	
Muud finantstulud ja -kulud	2 612	9 273	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 633	59 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 633	59 563	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ciceron OÜ 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on vastavalt Eesti Vabariigi seadusele väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne. Ciceron OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (kasumiaruandes real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 aastat

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.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulud kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

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 20/80 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.

Lisa 2 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	591 373	644 879
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	591 373	644 879
Kokku müügitulu	591 373	644 879
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide, muu kauba müügi vahendamine	520 355	589 611
Projektijuhtimisteenused	71 018	55 268
Kokku müügitulu	591 373	644 879

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Erisoodustuse maksud	1 458	1 669
Kokku tööjõukulud	1 458	1 669

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 490	0
Kokku müüdid	2 490	0

Aruandeperioodil ei ole Ciceron OÜ tegevjuhtkonnale ega teistele seotud osapooltele arvestatud tasusid ega muid soodustusi. Ettevõtte pikaajaliste laenukohustuste all on omaniku laen firmasse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2022

OÜ CICERON (registrikood: 10756609) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI TUUKSAM	Juhatuse liige	24.03.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 633
Kokku	198 729

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	520355	87.99%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	71018	12.01%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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