

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ CICERON

registrikood: 10756609

tänavanimi, maja number: Laaniku 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10915

telefon: +372 5034540

e-posti aadress: heiki@cicron.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	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015.aasta oli ettevõtte viieteistkümnnes majandusaasta. Käesoleva aruande majandusnäitajate võrreldav periood on eelmine majandusaasta, s.o. 01.01.2014 - 31.12.2014 .

Aruandlusperioodi põhitegevus oli kontorimööbli ja ehitusmaterjalide müügi vahendamine ning projektijuhtimise teenuste pakkumine.

Ciceron OÜ käive 2015.aastal oli 561,0 tuhat eurot. Aruandlusperiood lõpetati 280,1 tuhande eurose kahjumiga, sest maha kanti 379,1 tuhande euro eest lootusetuid võlgasid . Ciceron OÜ sai 40,4 tuhat eurot intresse firma poolt tagatise alusel antud lühiajaliste laenude eest.

Personal

2015. aastal töötas firmas töölepinguga üks inimene. Töötasu maksti kokku 4,27 tuhat eurot . Summa on ilma ettevõttepoolsete maksudeta. Juhatusel liikmele töölepingu alusel tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Suhtarvud

	2015	2014
Puhaskasumi marginaal (%) : Puhaskasum / Müügitulu		18,0%
Ärikasumi marginaal (%) : Ärikasum / Müügitulu		6,9%
Omakapitali puhastootlus aastast (%) : Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital		24,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad / Lühiajalised kohustused	21,19	15,88
Omakapitali määr (%) : Omakapital / Koguaktiivad	17,5%	40,9%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 786	13 935	2
Nõuded ja ettemaksed	597 172	816 758	3
Varud	175 103	119 256	
Kokku käibevara	817 061	949 949	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	286	286	
Materiaalne põhivara	14 019	88 915	4
Kokku põhivara	14 305	89 201	
Kokku varad	831 366	1 039 150	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 000	20 000	
Võlad ja ettemaksed	23 566	39 810	
Kokku lühiajalised kohustused	38 566	59 810	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	647 663	554 085	
Kokku pikaajalised kohustused	647 663	554 085	
Kokku kohustused	686 229	613 895	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	422 443	330 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-280 118	91 741	
Kokku omakapital	145 137	425 255	
Kokku kohustused ja omakapital	831 366	1 039 150	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	561 039	509 675	7
Muud äritulud	1 568	4 233	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-454 325	-437 432	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 333	-25 418	
Tööjõukulud	-6 898	-9 340	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 538	-6 543	
Muud ärikulud	-379 140	-73	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-313 627	35 102	
Intressikulud	-1 922	-2 207	
Muud finantstulud ja -kulud	35 431	58 846	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-280 118	91 741	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-280 118	91 741	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-313 627	35 102	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 937	6 543	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 399	-7 231	
Muud korrigeerimised	-365 779	-14 299	
Kokku korrigeerimised	-343 443	-14 987	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	219 586	-78 576	
Varude muutus	-55 847	-39 096	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	72 334	18 170	
Kokku rahavood äritegevusest	-420 997	-79 387	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 042	-25 026	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	14 000	17 117	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	54 000	0	
Antud laenud	-306 005	-10 000	
Antud laenude tagasimaksed	563 240	19 671	
Laekunud intressid	40 432	59 333	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 568	761	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	365 193	61 856	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	177 122	37 139	
Saadud laenude tagasimaksed	-85 027	-49 750	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 518	-562	
Makstud intressid	-1 922	-2 207	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	86 655	-15 380	
Kokku rahavood	30 851	-32 911	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 935	46 846	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 851	-32 911	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 786	13 935	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	330 702	333 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)			91 741	91 741
31.12.2014	2 556	256	422 443	425 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-280 118	-280 118
31.12.2015	2 556	256	142 325	145 137

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ciceron OÜ 2015.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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. 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).

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.

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 akumuliseeritud 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 akumuliseeritud 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

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.

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.

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.

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 netodividendidena 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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontodel	44 786	13 935
Kokku raha	44 786	13 935

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	214 253	214 253
Ostjatelt laekumata arved	214 253	214 253
Muud nõuded	319 746	319 746
Laenunõuded	319 746	319 746
Ettemaksed	63 173	63 173
Muud makstud ettemaksed	63 173	63 173
Kokku nõuded ja ettemaksed	597 172	597 172
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	181 180	181 180
Ostjatelt laekumata arved	181 180	181 180
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 414	10 414
Muud nõuded	576 982	576 982
Laenunõuded	576 982	576 982
Ettemaksed	48 182	48 182
Muud makstud ettemaksed	48 182	48 182
Kokku nõuded ja ettemaksed	816 758	816 758

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	59 000	22 607	22 607	4 412	86 019
Akumuleeritud kulum		-16 321	-16 321	-3 678	-19 999
Jääkmaksumus	59 000	6 286	6 286	734	66 020
Ostud ja parendused		37 998	37 998	1 860	39 858
Amortisatsioonikulu		-3 565	-3 565	-694	-4 259
Müügid		-29 024	-29 024		-29 024
Muud muutused		16 320	16 320		16 320
31.12.2014					
Soetusmaksumus	59 000	31 581	31 581	6 272	96 853
Akumuleeritud kulum		-3 566	-3 566	-4 372	-7 938
Jääkmaksumus	59 000	28 015	28 015	1 900	88 915
Ostud ja parendused				2 042	2 042
Muud ostud ja parendused				2 042	2 042
Amortisatsioonikulu		105	105	-1 294	-1 189
Müügid	-59 000	-16 749	-16 749		-75 749
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	14 832	14 832	8 314	23 146
Akumuleeritud kulum		-3 461	-3 461	-5 666	-9 127
Jääkmaksumus	0	11 371	11 371	2 648	14 019

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa	54 000	
Masinad ja seadmed	14 000	17 117
Transpordivahendid	14 000	17 117
Kokku	68 000	17 117

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	113 860	337 954
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	28 465	84 489
Kokku tingimuslikud kohustused	142 325	422 443

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	561 039	509 675
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	561 039	509 675
Kokku müügitulu	561 039	509 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide, muu kauba müügi vahendamine	528 726	449 453
Projektijuhtimisteenused	27 923	60 222
Renditeenused	4 390	0
Kokku müügitulu	561 039	509 675

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 268	6 970
Sotsiaalmaksud	1 443	2 370
Erisoodustuse maksud	1 187	0
Kokku tööjõukulud	6 898	9 340
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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: 29.03.2016

OÜ CICERON (registrikood: 10756609) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI TUUKSAM	Juhatuse liige	29.03.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	422 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-280 118
Kokku	142 325

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	528726	94.24%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	27923	4.98%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4390	0.78%	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