

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ CICERON

registrikood: 10756609

tänavanimi, maja number: Laaniku 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10915

telefon: +372 5034540

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	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

2014.aasta oli ettevõtte neljateistkümnes majandusaasta. Käesoleva aruande majandusnäitajate võrreldav periood on eelmine majandusaasta, s.o. 01.01.2013 - 31.12.2013 .

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

Ciceron OÜ käive 2014.aastal oli 509,7 tuhat eurot. Aruandlusperiood lõpetati 91,7 tuhande eurose kasumiga. Ciceron OÜ sai 59,3 tuhat eurot intresse firma poolt tagatise alusel antud lühiajaliste laenude eest.

Personal

2014. aasta novembri lõpuni töötas firmas töölepinguga kaks inimest, alates detsembrist üks inimene. Töötasu maksti kokku 6,97 tuhat eurot . Summa on ilma ettevõttepoolsete maksudeta. Juhatuse liikmele töölepingu alusel tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Suhtarvud

	2014	2013
Puhaskasumi marginaal (%) : Puhaskasum / Müügitulu	18,0%	21,1%
Ärikasumi marginaal (%) : Ärikasum / Müügitulu	6,9%	11,1%
Omakapitali puhastootlus aastast (%) : Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital	24,2%	40,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad / Lühiajalised kohustused	15,88	21,0
Omakapitali määr (%) : Omakapital / Koguaktivad	40,9%	35,4%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 935	46 846	2
Nõuded ja ettemaksed	816 758	747 853	3
Varud	119 256	80 160	
Kokku käibevara	949 949	874 859	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	286	1 534	
Materiaalne põhivara	88 915	66 020	4
Kokku põhivara	89 201	67 554	
Kokku varad	1 039 150	942 413	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 000	20 000	
Võlad ja ettemaksed	39 810	21 640	
Kokku lühiajalised kohustused	59 810	41 640	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	554 085	567 259	
Kokku pikaajalised kohustused	554 085	567 259	
Kokku kohustused	613 895	608 899	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330 702	219 368	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 741	111 334	
Kokku omakapital	425 255	333 514	
Kokku kohustused ja omakapital	1 039 150	942 413	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	509 675	528 761	7
Muud äritulud	4 233	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-437 432	-395 324	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 418	-31 024	
Tööjõukulud	-9 340	-8 904	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 543	-4 915	
Muud ärikulud	-73	-29 896	
Kokku ärikasum (-kahjum)	35 102	58 698	
Intressikulud	-2 207	-1 500	
Muud finantstulud ja -kulud	58 846	54 136	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	91 741	111 334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 741	111 334	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 102	58 698	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 543	4 915	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 231	0	
Muud korrigeerimised	-14 299	29 823	
Kokku korrigeerimised	-14 987	34 738	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-78 576	-20 868	3
Varude muutus	-39 096	-42 504	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 170	-2 231	
Kokku rahavood äritegevusest	-79 387	27 833	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 026	-916	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	17 117	0	
Antud laenud	-10 000	-118 250	
Antud laenude tagasimaksed	19 671	54 009	
Laekunud intressid	59 333	54 136	
Muud laekumised investeerimistegevusest	761	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	61 856	-11 021	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	37 139	46 625	
Saadud laenude tagasimaksed	-49 750	-48 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-562	0	
Makstud intressid	-2 207	-1 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 380	-2 875	
Kokku rahavood	-32 911	13 937	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 846	32 909	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 911	13 937	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 935	46 846	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	219 368	222 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)			111 334	111 334
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ciceron OÜ 2014.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 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 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar ja tööriistad	3

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed 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 õiglasest väärtusest, 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 21/79 (20/80 alates 1.1.2015) 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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha arvelduskontodel	13 935	46 846
Kokku raha	13 935	46 846

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	133 350	133 350
Ostjatelt laekumata arved	133 350	133 350
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 989	1 989
Muud nõuded	586 653	586 653
Laenunõuded	586 653	586 653
Ettemaksed	25 861	25 861
Muud makstud ettemaksed	25 861	25 861
Kokku nõuded ja ettemaksed	747 853	747 853

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012					
Soetusmaksumus	88 823	22 607	22 607	3 495	114 925
Akumuleeritud kulum		-11 799	-11 799	-3 285	-15 084
Jääkmaksumus	88 823	10 808	10 808	210	99 841
Ostud ja parendused				917	917
Amortisatsioonikulu		-4 522	-4 522	-393	-4 915
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-29 823				-29 823
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	17 117	0
Transpordivahendid	17 117	0
Kokku	17 117	0

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	337 954	261 255
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	84 489	69 447
Kokku tingimuslikud kohustused	422 443	330 702

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	509 675	528 761
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	509 675	528 761
Kokku müügitulu	509 675	528 761
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide, muu kauba müügi vahendamine	449 453	433 700
Projektijuhtimisteenused	60 222	95 061
Kokku müügitulu	509 675	528 761

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	6 970	6 503
Sotsiaalmaksud	2 370	2 401
Kokku tööjõukulud	9 340	8 904
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2015

OÜ CICERON (registrikood: 10756609) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI TUUKSAM	Juhatuse liige	26.02.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 741
Kokku	422 443
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	422 443
Kokku	422 443

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	449453	88.18%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	60222	11.82%	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