

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2013.aasta oli ettevõtte kolmeteistkümnes majandusaasta. Käesoleva aruande majandusnäitajate võrreldav periood on eelmine majandusaasta, s.o. 01.01.2012 - 31.12.2012 .

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

Ciceron OÜ käive 2013.aastal oli 528,8 tuhat eurot. Aruandlusperiood lõpetati 111,3 tuhande eurose kasumiga. Ciceron OÜ sai 54,1 tuhat eurot intresse firma poolt tagatise alusel antud lühiajaliste laenude eest.

Personal

2013 aasta lõpu seisuga töötas firmas töölepinguga kaks inimest. Töötasu maksti kokku 6,5 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

	2013	2012
Puhaskasumi marginaal (%) : Puhaskasum / Müügitulu	21,1%	25,3%
Ärikasumi marginaal (%) : Ärikasum / Müügitulu	11,1%	-11,8%
Omakapitali puhastootlus aastast (%) : Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital	40,1%	30,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad / Lühiajalised kohustused	21,01	30,72
Omakapitali määr (%) : Omakapital / Koguaktivad	35,4%	26,6%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 846	32 909	2
Nõuded ja ettemaksed	747 853	662 744	3
Varud	80 160	37 656	
Kokku käibevara	874 859	733 309	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 534	1 534	
Materiaalne põhivara	66 020	99 841	4
Kokku põhivara	67 554	101 375	
Kokku varad	942 413	834 684	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 000	0	
Võlad ja ettemaksed	21 640	23 871	
Kokku lühiajalised kohustused	41 640	23 871	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	567 259	588 633	
Kokku pikaajalised kohustused	567 259	588 633	
Kokku kohustused	608 899	612 504	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 368	161 161	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 334	58 207	
Kokku omakapital	333 514	222 180	
Kokku kohustused ja omakapital	942 413	834 684	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	528 761	226 412	7
Muud äritulud	0	3 800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-395 324	-226 426	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 024	-18 351	
Tööjõukulud	-8 904	-6 183	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 915	-5 302	
Muud ärikulud	-29 896	-1 182	
Kokku ärikasum (-kahjum)	58 698	-27 232	
Intressikulud	-1 500	0	
Muud finantstulud ja -kulud	54 136	85 439	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	111 334	58 207	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 334	58 207	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	58 698	-27 232
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 915	5 302
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 800
Muud korrigeerimised	29 823	0
Kokku korrigeerimised	34 738	1 502
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 868	-110 307
Varude muutus	-42 504	-23 002
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 231	6 702
Kokku rahavood äritegevusest	27 833	-152 337
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-916	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-16 200
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	20 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	25 565
Antud laenud	-118 250	-288 500
Antud laenude tagasimaksed	54 009	303 778
Laekunud intressid	54 136	59 949
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 021	104 592
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	46 625	155 838
Saadud laenude tagasimaksed	-48 000	-102 000
Makstud intressid	-1 500	-75
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 875	53 763
Kokku rahavood	13 937	6 018
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 909	26 891
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 937	6 018
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 846	32 909

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	161 161	163 973
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	161 161	163 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)			58 207	58 207
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ciceron OÜ 2013.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 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 ja seadmed	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.

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 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 21/79 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	46 846	32 909

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	101 190	101 190
Ostjatelt laekumata arved	101 190	101 190
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 938	9 938
Muud nõuded	522 411	522 411
Laenunõuded	522 411	522 411
Ettemaksed	29 205	29 205
Muud makstud ettemaksed	29 205	29 205
Kokku nõuded ja ettemaksed	662 744	662 744

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		16 200				16 200
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		16 200				16 200
Amortisatsioonikulu			-4 522	-4 522	-780	-5 302
Müügid		-16 200				-16 200
31.12.2012						
Soetusmaksumus	88 823	0	22 607	22 607	3 495	114 925
Akumuleeritud kulum		0	-11 799	-11 799	-3 285	-15 084
Jääkmaksumus	88 823	0	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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Ehitised	0	20 000
Kokku	0	20 000

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	261 255	173 301
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	69 447	46 067
Kokku tingimuslikud kohustused	330 702	219 368

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	528 761	226 412
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	528 761	226 412
Kokku müügitulu	528 761	226 412
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektijuhtimisteenused	95 061	89 255
Ehitusmaterjalide, muu kauba müügi vahendamine	433 700	137 157
Kokku müügitulu	528 761	226 412

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	6 503	4 509
Sotsiaalmaksud	2 401	1 674
Kokku tööjõukulud	8 904	6 183
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

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: 21.03.2014

OÜ CICERON (registrikood: 10756609) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI TUUKSAM	Juhatuse liige	21.03.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 334
Kokku	330 702
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	330 702
Kokku	330 702

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	433701	82.02%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	95060	17.98%	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