

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Cicero Capital

registrikood: 11520441

tänava/talu nimi, Lai 12-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10133

telefon: +372 5081769

e-posti address: james.oates@ciceroinvest.com, james_oates@hotmail.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Cicero Capital põhitegevuseks on finants- ja investeerimisalased konsultatsioonid, peamiselt välisettevõtetele, kes otsivad võimalusi kapitali paigutamiseks Eesti majandusse.

OÜ Cicero Capital registreeriti Eesti äriregistris 04.08.2008.a.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kelle poolt luuakse kõik ettevõtte poolt pakutavad teenused. Juhatusel liikmele aruandeperioodil tasusid makstud ei ole.

2016. aastal plaanib ettevõtte jätkata oma põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 479	3 851	2
Finantsinvesteeringud	15 365	15 607	3
Nõuded ja ettemaksed	115 400	123 445	4
Kokku käibevara	133 244	142 903	
Kokku varad	133 244	142 903	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	858	1 170	5
Kokku lühiajalised kohustused	858	1 170	
Kokku kohustused	858	1 170	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 921	150 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 347	-11 415	
Kokku omakapital	132 386	141 733	
Kokku kohustused ja omakapital	133 244	142 903	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-14 485	-18 536	
Muud ärikulud	-62	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-14 547	-18 536	
Muud finantstulud ja -kulud	5 200	7 121	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 347	-11 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 347	-11 415	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-14 547	-18 536
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 040	5 747
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 527	295
Kokku rahavood äritegevusest	-17 114	-12 494
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	15 500	5 000
Muud laekumised investeerimistegevusest	242	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15 742	5 000
Kokku rahavood	-1 372	-7 494
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 851	11 168
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 372	-7 494
Valuutakursside muutuste mõju	0	177
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 479	3 851

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	150 336	153 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-11 415	-11 415
31.12.2014	2 556	256	138 921	141 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-9 347	-9 347
31.12.2015	2 556	256	129 574	132 386

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cicero Capital 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt (välisvaluutas fikseeritud finantsvarade valuutakursside muutustest tingitud ümberhindluse vahed, sisemise intressimäära alusel arvestatud intressitulu ja omakapitaliinstrumentidelt saadud dividenditulu kajastatakse koheselt kasumiaruandes)

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka kurss. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod pangas	2 479	3 851
Kokku raha	2 479	3 851

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	15 607	15 607
31.12.2014	15 607	15 607
Muud	-242	-242
31.12.2015	15 365	15 365

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	112 557	112 557	0	0
Laenu nõuded	97 509	97 509	0	0
Intressinõuded	15 048	15 048	0	0
Ettemaksed	2 843	2 843	0	0
Muud makstud ettemaksed	2 843	2 843	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 400	115 400	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	82	82	0	0
Muud nõuded	122 858	122 858	0	0
Laenu nõuded	107 273	107 273	0	0
Intressinõuded	15 585	15 585	0	0
Ettemaksed	255	255	0	0
Muud makstud ettemaksed	255	255	0	0
Arveldused aruandva isikuga	250	250	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 445	123 445	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	858	858		
Kokku võlad ja ettemaksed	858	858		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 170	1 170	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 170	1 170	0	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2556 eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	177
Intressitulu laenudelt	5 200	6 944
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5 200	7 121

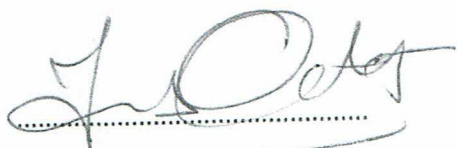
Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Ettevõtte tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele ei ole makstud töötasu ega antud soodustusi.

Juhatuse allkiri 2015. a. Majandusaasta aruandele

OÜ Cicero Capital 2015. a. Majandusaasta aruande allkirjastamine „2” „September” 2016



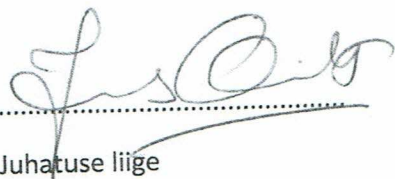
Juhatuse liige

James Bradley Oates

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 921
Aruandeaasta kahjum	-9347
Kokku	129 574
Jaotamine/katmine:	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	129 574
Kokku	129 574



Juhatuse liige

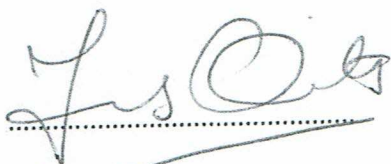
James Bradley Oates

„.....“ 2. Septembril 2016

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 921
Aruandeaasta kahjum	-9347
Kokku	129 574
Jaotamine/katmine:	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	129 574
Kokku	129 574



Juhatuse liige

James Bradley Oates

„2 „ September 2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 347
Kokku	129 574
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	129 574
Kokku	129 574

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 347
Kokku	129 574
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	129 574
Kokku	129 574

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
James Bradley Oates	31.08.1965	Suurbritannia	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5081769
E-posti aadress	james_oates@hotmail.com
E-posti aadress	james.oates@ciceroinvest.com