

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ CICERON

registrikood: 10756609

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Sarmiku tn 2
postisihthnumber: 10915

telefon: +372 5034540

e-posti aadress: heiki@ciceron.ee, ene@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

2024.aasta oli ettevõtte kahekümne neljas majandusaasta. Käesoleva aruande majandusnäitajate võrreldav periood on eelmine majandusaasta, s.o. 01.01.2023 - 31.12.2023 .

Aruandlusperioodi põhitegevus oli kontorimööbli ja ehitusmaterjalide müügi vahendamine. Osutati ka muid ehitusprojektide juhtimise teenuseid.

Ciceron OÜ käive 2024.aastal oli 507,9 tuhat eurot. Aruandlusperiood lõpetati 73,9 tuhande eurose kasumiga.

Ettevõtte sai 24,2 tuhat eurot intresse firma poolt tagatise alusel antud lühiajaliste laenude eest.

Personal

2024. aastal firmas töövõtulepinguga inimesi ei töötanud. Juhatuse liikmele maksti tasu 1,1 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Suhtarvud

	2024	2023
Puhaskasumi marginaal (%) : Puhaskasum / Müügitulu	14,6%	8,7%
Ärikasumi marginaal (%) : Ärikasum / Müügitulu	9,8%	2,7%
Omakapitali puhastootlus aastast (%) : Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital	19,7%	14,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad / Lühiajalised kohustused	173,56	157,49
Omakapitali määr (%) : Omakapital / Koguaktiivid	46,5%	40,0%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	112 050	114 203	
Nõuded ja ettemaksed	549 778	479 715	
Varud	225 410	199 674	
Kokku käibevarad	887 238	793 592	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	286	29 786	
Materiaalsed põhivarad	0	23 922	
Kokku põhivarad	286	53 708	
Kokku varad	887 524	847 300	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 112	5 039	
Kokku lühiajalised kohustised	5 112	5 039	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	469 622	503 381	
Kokku pikaajalised kohustised	469 622	503 381	
Kokku kohustised	474 734	508 420	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	336 068	291 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 910	44 452	
Kokku omakapital	412 790	338 880	
Kokku kohustised ja omakapital	887 524	847 300	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	507 879	510 317	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-421 991	-402 644	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 793	-23 596	
Tööjõukulud	-1 516	-1 873	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 739	-3 173	
Muud ärikulud	-110	-65 000	
Ärikasum (kahjum)	49 730	14 031	
Muud finantstulud ja -kulud	24 180	30 421	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 910	44 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 910	44 452	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ciceron OÜ 2024.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 müüdüd 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 akumuleeritud 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 akumuleeritud 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.

Kasutusrendimaksed 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 kulutusi.

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, alates 01.01.2025 maksumääraga 22/78 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 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	507 879	510 317
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	507 879	510 317
Kokku müügitulu	507 879	510 317
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide, muu kauba müügi vahendamine	467 036	447 722
Projektijuhtimisteenused	40 843	62 595
Kokku müügitulu	507 879	510 317

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	1 140	1 400
Sotsiaalmaksud	376	473
Erisoodustuse maksud	0	0
Kokku tööjõukulud	1 516	1 873
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	1 140	0

Aruandeperioodil maksti juhatuse liikmele tasu.

Ettevõtte pikaajaliste laenukohustuste all on omaniku laen firmasse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2025

OÜ CICERON (registrikood: 10756609) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Heiki Tuuksam	Juhatuse liige	16.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	336 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 910
Kokku	409 978
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	409 978
Kokku	409 978

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade hulgimüügi vahendusteenus	46151	EMTAK 2025	467036	91.96%	Jah
Eriehitustööde vahendusteenus	43601	EMTAK 2025	40843	8.04%	Ei