

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2012.aasta oli ettevõtte kaheteistkümnnes majandusaasta. Käesoleva aruande majandusnäitajate võrreldav periood on eelmine majandusaasta, s.o. 01.01.2011 - 31.12.2011 .

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

Ciceron OÜ käive 2012.aastal oli 230,2 tuhat eurot. Aruandlusperiood lõpetati 58,2 tuhande eurose kasumiga. Ciceron OÜ sai 59,9 tuhat eurot intresse firma poolt tagatise alusel antud lühiajaliste laenude eest.

Personal

2012 aasta lõpu seisuga töötas firmas töölepinguga kaks inimest. Töötasu maksti kokku 4,5 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 ning investeerimistegevust.

Suhtarvud

	2012	2011
Puhaskasumi marginaal (%) : Puhaskasum / Müügitulu	25,3%	92,4%
Ärikasumi marginaal (%) : Ärikasum / Müügitulu	- 11,8%	- 11,1%
Omakapitali puhastootlus aastast (%) : Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital	30,1%	147,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad / Lühiajalised kohustused	30,72	35,49
Omakapitali määr (%) : Omakapital / Koguaktivad	26,6%	22,9%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 909	26 891	2
Nõuded ja ettemaksed	662 744	567 715	3
Varud	37 656	14 654	
Kokku käibevara	733 309	609 260	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 534	1 534	
Materiaalne põhivara	99 841	105 143	4
Kokku põhivara	101 375	106 677	
Kokku varad	834 684	715 937	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 871	17 169	
Kokku lühiajalised kohustused	23 871	17 169	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	588 633	534 795	
Kokku pikaajalised kohustused	588 633	534 795	
Kokku kohustused	612 504	551 964	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 161	22 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 207	139 076	
Kokku omakapital	222 180	163 973	
Kokku kohustused ja omakapital	834 684	715 937	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	226 412	150 576	6
Muud äritulud	3 800	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-226 426	-138 349	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 351	-9 435	
Tööjõukulud	-6 183	-8 602	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 302	-4 097	
Muud ärikulud	-1 182	-6 791	
Ärikasum (kahjum)	-27 232	-16 698	
Finantstulud ja -kulud	85 439	155 774	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 207	139 076	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 207	139 076	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-27 232	-16 698	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 302	4 097	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 800	0	
Kokku korrigeerimised	1 502	4 097	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-110 307	-8 245	
Varude muutus	-23 002	-6 245	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 702	11 317	
Kokku rahavood äritegevusest	-152 337	-15 774	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-11 439	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-16 200	0	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	20 000	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	25 565	256	
Antud laenud	-288 500	-243 093	
Antud laenude tagasimaksed	303 778	159 493	
Laekunud intressid	59 949	66 564	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	89 210	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	104 592	60 991	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	155 838	35 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-102 000	-71 000	
Makstud intressid	-75	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	53 763	-36 000	
Kokku rahavood	6 018	9 217	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 891	17 674	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 018	9 217	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 909	26 891	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	22 085	24 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)			139 076	139 076
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ciceron OÜ 2012.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.

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 dividendide maksumääraga 21/79 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

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

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	32 909	26 891
Kokku raha	32 909	26 891

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	29 454	29 454		
Ostjatelt laekumata arved	29 454	29 454		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	571	571		
Muud nõuded	537 690	537 690		
Laenunõuded	537 690	537 690		
Kokku nõuded ja ettemaksed	567 715	567 715		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010						
Soetusmaksumus	88 823		11 168	11 168	5 472	105 463
Akumuleeritud kulum			-4 280	-4 280	-3 382	-7 662
Jääkmaksumus	88 823		6 888	6 888	2 090	97 801
Ostud ja parendused			11 439	11 439		11 439
Amortisatsioonikulu			-2 997	-2 997	-1 100	-4 097
Varasemate allahindluste tühistamised					1 977	1 977
Muud muutused					-1 977	-1 977
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Ehitised	20 000	
Kokku	20 000	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	226 412	144 830
Soome	0	5 746
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	226 412	150 576
Kokku müügitulu	226 412	150 576
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektijuhtimisteenused	89 255	48 347
Ehitusmaterjalide, muu kauba müügi vahendamine	137 157	102 229
Kokku müügitulu	226 412	150 576

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 509	6 101
Sotsiaalmaksud	1 674	2 501
Kokku tööjõukulud	6 183	8 602
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	25 565	89 210
Intressitulud	59 949	66 564
Intressitulu laenudelt	59 949	66 564
Intressikulud	75	0
Intressikulu laenudelt	75	0
Kokku finantstulud ja -kulud	85 589	155 774

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	173 301	127 317
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	46 067	33 844
Kokku tingimuslikud kohustused	219 368	161 161

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2011.aastal ei ole Ciceron OÜ tegevjuhtkonnale ega teistele seotud osapooltele arvestatud tasusid ega muid soodustusi.

2012. aastal ei ole firma arvestanud tasusid ega muid soodustusi tegevjuhtkonnale ega teistele seotud osapooltele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2013

OÜ CICERON (registrikood: 10756609) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI TUUKSAM	Juhatuse liige	03.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 207
Kokku	219 368
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	219 368
Kokku	219 368

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	89255	39.42%	Jah
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	137157	60.58%	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