

OÜ CICERO CAPITAL

2012. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Lai 12-3
10133 Tallinn
Harjumaa
Eesti Vabariik

Registrikood:

11520441

Telefon:

+372 508 1769

E-mail:

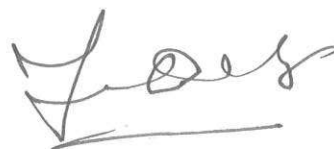
James.oates@ciceroinvest.com

Põhitegevusala:

EMTAK 66191 (Finantsnõustamine)

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2012-31.12.2012



Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	8
Lisa 2 Majanduskriisi mõjud.....	10
Lisa 3 Raha ja raha ekvivalendid	10
Lisa 4 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 6 Laenukohustused.....	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Omakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
OÜ Cicero Capital müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le.....	14



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

2012.aasta on seega ettevõtte neljas tegevusaasta. Perioodi 04.08.2008-31.12.2009 loeti esimeseks.

2012.aastal oli ettevõtte peamiseks äripartenriks Hanseatic Capital Estonia OÜ, kellele osutati investeerimisalast nõustamisteenust.

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

2013.a plaanib ettevõtte jätkata oma põhitegevusalal.

Tähtsamad näitajad:

Aruandeaasta kasum	48 098
Omakapital	175 652
Varad kokku	176 586
Keskmine töötajate arv	0



James Oates
Juhataja

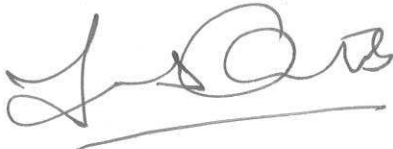
30.juuni 2013.a

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerin oma vastutust OÜ Cicero Capital raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

1. raamatupidamise aastaraunde koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Cicero Capital on jätkuvalt tegutsev.



James Oates
Juhataja

30.juuni 2013.a

Bilanss

(eurodes)

	Lisa nr	31.12.2012	31.12.2011
VARAD			
Käibevara			
Raha	3	128 769	99 371
Finantsinvesteeringud	4	15 607	17 524
Nõuded ja ettemaksed	5	32 210	15 605
Käibevara kokku		176 586	132 500
Põhivara			
Finantsinvesteeringud		0	1 752
Põhivara kokku		0	1 752
VARAD KOKKU		176 586	134 252
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	0	0
Võlad ja ettemaksed	7	934	6 698
Lühiajalised kohustused kokku		934	6 698
KOHUSTUSED KOKKU		934	6 698
Omakapital			
Osakapital	8	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital		256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		124 742	22 034
Jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		48 098	102 708
OMAKAPITAL KOKKU		175 652	127 554
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		176 586	134 252



Kasumiaruanne

(eurodes)

	Lisa nr	2012	2011
Müügitulu	9	71 162	106 942
Muud äritulud		0	0
Mitmesugused tegevuskulud		-26 445	-5 000
Muud äriikulud		-107	-327
Ärikasum(-kahjum)		44 610	101 615
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud	10	3 488	1 093
Finantstulud ja -kulud kokku		3 488	1 093
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		48 098	102 708
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		48 098	102 708



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	Lisa nr	2012	2011
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		44 610	101 615
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-3 638	-93
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-9 042	-3 012
Kokku rahavood äritegevusest		31 930	98 510
Rahavood investeerimistegevusest			
Muude finantsinvesteeringute soetus	4	1 917	0
Antud laenud		-6 600	0
Antud laenude tagasimaksed		1 753	367
Saadud intressid	10	398	460
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 532	827
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	0
Saadud laenude tagasimaksed		0	-1630
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	-1630
Rahavood kokku		29 398	97 707
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	99 371	1 664
Raha ja raha ekvivalentide muutus		29 398	97 707
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	128 769	99 371

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2011	2 556	256	124 742	127 554
Kohustusliku reservkapitali moodustamine	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	48 098	48 098
Saldo seisuga 31.12.2012	2 556	256	172 840	175 652



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Cicero Capital 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

A. Finantsvarad

Ettevõttel 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.

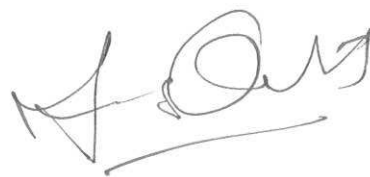
Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende 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 kohe 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.

B. Raha ja raha ekvivalendid

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.



C. Kapitali- ja kasutusrendid

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.

D. Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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.

E. Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) 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.

F. Tehingud välisvaluutas 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 keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.



G. 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 aktsiakapitalist [osakapitalist]. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua Ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- keerulisemas majanduskeskkonnas võib Ettevõttel tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laen ennetähtaegselt tagasi kutsuda;

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju Ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 3 Raha ja raha ekvivalendid

	31.12.2011	31.12.2011
Pangakontod	128 769	99 371
Raha ja raha ekvivalendid kokku	128 769	99 371

Lisa 4 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2012	31.12.2011
Lühiajalised finantsinvesteeringud	15 607	15 607
Aktsiad	0	1 917
Investeering Eesti mängufilmi "Detsembrikuumus"		
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	15 607	17 524

Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2012	31.12.2011
Muud lühiajalised nõuded	22 549	15 605
<i>Muud viitlaekumised</i>	2 776	2 432
<i>Lühiajalised laenud</i>	19 773	13 173
Maksude ettemaksed	82	0
Arveldused aruandva isikuga	9 579	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	32 210	15 605



Lisa 6 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2012	Põhiosa tagasimaksed			Tagasimakse tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud juhatuse liikmelt	0	0	0	0	
Kokku					

	Saldo 31.12.2011	Põhiosa tagasimaksed			Tagasimakse tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud juhatuse liikmelt	0	0	0	0	
Kokku					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	934	244
Maksuvõlad	0	1 884
Arveldused aruandva isikuga	0	4 570
Võlad ja ettemaksed kokku	934	9 976

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osa arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

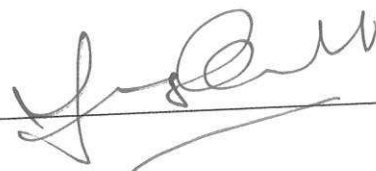
Lisa 9 Müügitulu

Ettevõtte müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2012	2011
Eesti (konsultatsioonid, mille tarbijateks on olnud välisettevõtted)	71 162	106 942
Kokku	71 162	106 942

Ettevõtte müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2011	2011
Tegevusala	71 162	106 942
Finantskonsultatsioonid	71 162	106 942
Kokku		



Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

	2012	2011
Intressitulu laenudelt	397	460
Intressitulu pangakontolt	1	0
Kahjum/kasum valuutakursi muutusest	3 090	633
Finantstulud ja -kulud kokku	3 488	1 093

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

2011.a maksis juhatuse liige tagasi laenu, mis anti talle 2009.a jooksul. Laenu lõppjäägiks jäi seisuga 31.12.2011 13 173 eurot. 2012.a jooksul laenu ei tagastatud.

Aasta jooksul teenis ettevõtte antud laenult intressitulu 397 eurot.

Ettevõtte juhataja aruandeaastal tasu ei saanud.

Juhatuse liikmel ei ole õigust saada lahkumishüvitist.



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Cicero Capital juhatus teeb ettepaneku kanda 2012. aasta kasum summas 48 098 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Juhatus kinnitab, et Cicero Capital on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, cursive letters, likely representing the chairman of the board.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 098
Kokku	172 840
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	172 840
Kokku	172 840

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 098
Kokku	172 840
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	172 840
Kokku	172 840

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	71162	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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