

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 aadress: james.oates@ciceroinvest.com, james_oates@hotmail.com

[Handwritten signature]

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	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13



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.

2014. aasta on seega ettevõtte kuues tegevusaasta.

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

2015. aastal plaanib ettevõtte jätkata oma põhitegevusalal.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 851	11 168	2
Finantsinvesteeringud	15 607	15 607	3
Nõuded ja ettemaksed	123 445	127 248	4
Kokku käibevara	142 903	154 023	
Kokku varad	142 903	154 023	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 170	875	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 170	875	
Kokku kohustused	1 170	875	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 336	172 840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 415	-22 504	
Kokku omakapital	141 733	153 148	
Kokku kohustused ja omakapital	142 903	154 023	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-18 536	-20 935	
Muud ärikulud	0	-111	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-18 536	-21 046	
Muud finantstulud ja -kulud	7 121	-1 458	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 415	-22 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 415	-22 504	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-18 536	-21 046	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 747	3 327	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	295	-59	
Kokku rahavood äritegevusest	-12 494	-17 778	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-107 000	
Antud laenude tagasimaksed	5 000	14 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 000	-92 500	
Kokku rahavood	-7 494	-110 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 168	128 769	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 494	-110 278	
Valuutakursside muutuste mõju	177	-7 323	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 851	11 168	2



Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	172 840	175 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-22 504	-22 504
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



Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted



Üldine informatsioon

OÜ Cicero Capital 2014. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 paigutusid 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase 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 1.01.2008 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod pangas	3 851	11 168
Kokku raha	3 851	11 168

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2012	15 607	15 607
31.12.2013	15 607	15 607
31.12.2014	15 607	15 607

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Laenuõuded	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
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	82	82	0	0
Muud nõuded	120 914	120 914	0	0
Laenuõuded	112 273	112 273	0	0
Intressinõuded	8 641	8 641	0	0
Ettemaksed	0	0	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0
Arveldused aruandva isikuga	6 252	6 252	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 248	127 248	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	875	875	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	875	875	0	0

Lisa 6 Osakapital

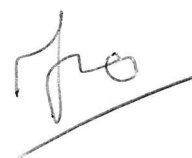
(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtuseks on 40 000 krooni.		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.


Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	177	-7 323
Intressitulu laenudelt	6 944	5 865
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7 121	-1 458

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Juhatusel ei ole õigust saada lahkumishüvitist.

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized letters and a long horizontal stroke at the bottom.

Kahjumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 415
Kokku	138 921
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	138 921
Kokku	138 921



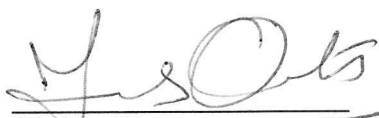
Juhatuseläige
James Bradley Oates

«13» April 2016

Kahjumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 415
Kokku	138 921
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	138 921
Kokku	138 921


Juhatusel liige
James Bradley Oates

«13» April 2016

Juhatuse allkiri 2014. a. majandusaasta aruandele

OÜ Cicero Capital 2014. a. majandusaasta aruande allkirjastamine: «13» April 2016:



Juhatuse liige
James Bradley Oates

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 415
Kokku	138 921
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	138 921
Kokku	138 921

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 415
Kokku	138 921
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	138 921
Kokku	138 921

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