

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ CICERON

registrikood: 10756609

tänavanimi, maja number: Laaniku tn 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10915

telefon: +372 5034540

e-posti aadress: heiki@cicron.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2016.aasta oli ettevõtte kuueteistkümnnes majandusaasta. Käesoleva aruande majandusnäitajate võrreldav periood on eelmine majandusaasta, s.o. 01.01.2015 - 31.12.2015 .

Aruandlusperioodi põhitegevus oli kontorimööbli ja ehitusmaterjalide müügi vahendamine. Osutati ka projektijuhtimise ja sõiduautode rendi teenust.

Ciceron OÜ käive 2016.aastal oli 729,3 tuhat eurot, aruandlusperiood lõpetati 140,4 tuhande eurose kasumiga. Ettevõtte sai 32,1 tuhat eurot intresse firma poolt tagatise alusel antud lühiajaliste laenude eest.

Personal

2016. aastal töötas firmas töölepinguga kaks inimest osalise tööajaga. Töötasu maksti kokku 4,03 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, investeerimistegevust ja sõiduautode renditeenuse osutamist.

Suhtarvud

	2016	2015
Puhaskasumi marginaal (%) : Puhaskasum / Müügitulu	19,2%	
Ärikasumi marginaal (%) : Ärikasum / Müügitulu	15,8%	
Omakapitali puhastootlus aastast (%) : Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital	65,2%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevaram / Lühiajalised kohustused	9,86	21,19
Omakapitali määr (%) : Omakapital / Koguaktiivid	30,0%	17,5%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 316	44 786	2
Nõuded ja ettemaksed	701 077	597 172	3
Varud	188 711	175 103	
Kokku käibevarad	927 104	817 061	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	286	286	
Materiaalsed põhivarad	25 858	14 019	4
Kokku põhivarad	26 144	14 305	
Kokku varad	953 248	831 366	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 000	15 000	
Võlad ja ettemaksed	24 074	23 566	
Kokku lühiajalised kohustised	94 074	38 566	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	573 662	647 663	
Kokku pikaajalised kohustised	573 662	647 663	
Kokku kohustised	667 736	686 229	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 325	422 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 375	-280 118	
Kokku omakapital	285 512	145 137	
Kokku kohustised ja omakapital	953 248	831 366	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	729 274	561 039	7
Muud äritulud	0	1 568	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-563 863	-454 325	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 269	-31 333	
Tööjõukulud	-9 064	-6 898	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 009	-4 538	
Muud ärikulud	0	-379 140	
Ärikasum (kahjum)	115 069	-313 627	
Intressikulud	-6 837	-1 922	
Muud finantstulud ja -kulud	32 143	35 431	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	140 375	-280 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 375	-280 118	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ciceron OÜ 2016.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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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.

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 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud 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.

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.

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.

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 maksumääraga 20/80 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha arvelduskontodel	37 316	44 786
Kokku raha	37 316	44 786

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	343 882	343 882
Ostjatelt laekumata arved	343 882	343 882
Muud nõuded	231 600	231 600
Laenunõuded	231 600	231 600
Ettemaksed	125 595	125 595
Muud makstud ettemaksed	125 595	125 595
Kokku nõuded ja ettemaksed	701 077	701 077
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	214 253	214 253
Ostjatelt laekumata arved	214 253	214 253
Muud nõuded	319 746	319 746
Laenunõuded	319 746	319 746
Ettemaksed	63 173	63 173
Muud makstud ettemaksed	63 173	63 173
Kokku nõuded ja ettemaksed	597 172	597 172

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	59 000	31 581	31 581	6 272	96 853
Akumuleeritud kulum		-3 566	-3 566	-4 372	-7 938
Jääkmaksumus	59 000	28 015	28 015	1 900	88 915
Ostud ja parendused				2 042	2 042
Muud ostud ja parendused				2 042	2 042
Amortisatsioonikulu		105	105	-1 294	-1 189
Müügid	-59 000	-16 749	-16 749		-75 749
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	14 832	14 832	8 314	23 146
Akumuleeritud kulum		-3 461	-3 461	-5 666	-9 127
Jääkmaksumus	0	11 371	11 371	2 648	14 019
Ostud ja parendused		24 429	24 429	1 565	25 994
Muud ostud ja parendused		24 429	24 429	1 565	25 994
Amortisatsioonikulu		-1 221	-1 221	-1 563	-2 784
Müügid		-11 371	-11 371		-11 371
31.12.2016					
Soetusmaksumus		24 429	24 429	9 879	34 308
Akumuleeritud kulum		-1 221	-1 221	-7 229	-8 450
Jääkmaksumus		23 208	23 208	2 650	25 858

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	0	54 000
Masinad ja seadmed	13 500	14 000
Transpordivahendid	13 500	14 000
Kokku	13 500	68 000

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	226 160	113 860
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	56 540	28 465
Kokku tingimuslikud kohustised	282 700	142 325

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	729 274	561 039
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	729 274	561 039
Kokku müügitulu	729 274	561 039
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide, muu kauba müügi vahendamine	681 294	528 726
Projektijuhtimisteenused	35 440	27 923
Renditeenused	12 540	4 390
Kokku müügitulu	729 274	561 039

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 032	4 268
Sotsiaalmaksud	2 997	1 443
Erisoodustuse maksud	2 035	1 187
Kokku tööjõukulud	9 064	6 898
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil ei ole Ciceron OÜ tegevjuhtkonnale ega teistele seotud osapooltele arvestatud tasusid ega muid soodustusi. Ettevõtte pikaajaliste laenukohustuste all on omaniku laen firmasse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2017

OÜ CICERON (registrikood: 10756609) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI TUUKSAM	Juhatuse liige	07.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 375
Kokku	282 700
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	282 700
Kokku	282 700

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	681294	93.42%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	35440	4.86%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	12540	1.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Tuuksam	35610290229		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034540
E-posti aadress	heiki@ciceron.ee
E-posti aadress	ene@ciceron.ee