

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ CICERON

registrikood: 10756609

tänavanimi, maja number: Laaniku tn 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
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

2017.aasta oli ettevõtte seitsmeteistkümnes majandusaasta. Käesoleva aruande majandusnäitajate võrreldav periood on eelmine majandusaasta, s.o. 01.01.2016 - 31.12.2016 .

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

Ciceron OÜ käive 2017.aastal oli 739,0 tuhat eurot, aruandlusperiood lõpetati 62,1 tuhande eurose kasumiga. Ettevõtte sai 19,7 tuhat eurot intresse firma poolt tagatise alusel antud lühiajaliste laenude eest.

Personal

2017. aastal töötas firmas töölepinguga kaks inimest osalise tööajaga. Töötasu maksti kokku 4,4 tuhat eurot . Summa on ilma ettevõttepoolsete maksudeta. Juhatuse 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

	2017	2016
Puhaskasumi marginaal (%) : Puhaskasum / Müügitulu	8,4%	19,2%
Ärikasumi marginaal (%) : Ärikasum / Müügitulu	6,1%	15,8%
Omakapitali puhastootlus aastast (%) : Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital	19,6%	65,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevaram / Lühiajalised kohustused	11,65	9,86
Omakapitali määr (%) : Omakapital / Koguaktiivid	23,3%	30,0%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	100 164	37 316	2
Nõuded ja ettemaksed	620 875	701 077	3
Varud	248 989	188 711	
Kokku käibevarad	970 028	927 104	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	286	286	
Nõuded ja ettemaksed	500 000	0	3
Materiaalsed põhivarad	20 273	25 858	4
Kokku põhivarad	520 559	26 144	
Kokku varad	1 490 587	953 248	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 000	70 000	
Võlad ja ettemaksed	13 256	24 074	
Kokku lühiajalised kohustised	83 256	94 074	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 059 717	573 662	
Kokku pikaajalised kohustised	1 059 717	573 662	
Kokku kohustised	1 142 973	667 736	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 700	142 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 102	140 375	
Kokku omakapital	347 614	285 512	
Kokku kohustised ja omakapital	1 490 587	953 248	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	738 974	729 274	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-622 458	-563 863	
Mitmesugused tegevuskulud	-54 888	-36 269	
Tööjõukulud	-9 912	-9 064	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 325	-5 009	
Ärikasum (kahjum)	45 391	115 069	
Intressikulud	-3 027	-6 837	
Muud finantstulud ja -kulud	19 738	32 143	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 102	140 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 102	140 375	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ciceron OÜ 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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 vähendamisenä.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 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 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha arvelduskontodel	100 164	37 316
Kokku raha	100 164	37 316

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	308 391	308 391	
Ostjatelt laekumata arved	308 391	308 391	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 207	5 207	
Muud nõuded	732 773	232 773	500 000
Laenunõuded	732 773	232 773	500 000
Ettemaksed	74 504	74 504	
Tulevaste perioodide kulud	14 269	14 269	
Muud makstud ettemaksed	60 235	60 235	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 120 875	620 875	500 000

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta 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	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	14 832		14 832	8 314	23 146
Akumuleeritud kulum	-3 461		-3 461	-5 666	-9 127
Jääkmaksumus	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
Ostud ja parendused		740	740		740
Muud ostud ja parendused		740	740		740
Amortisatsioonikulu	-4 886	-123	-5 009	2 180	-2 829
Muud muutused				-3 496	-3 496
31.12.2017					
Soetusmaksumus	24 429	740	25 169	6 383	31 552
Akumuleeritud kulum	-6 107	-123	-6 230	-5 049	-11 279
Jääkmaksumus	18 322	617	18 939	1 334	20 273

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	13 500
Transpordi- vahendid	0	13 500
Kokku	0	13 500

2017 aastal kanti maha amortiseerunud põhivara ja osteti arvuti.

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	275 842	226 160
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	68 960	56 540
Kokku tingimuslikud kohustised	344 802	282 700

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	738 974	729 274
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	738 974	729 274
Kokku müügitulu	738 974	729 274
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide, muu kauba müügi vahendamine	660 745	681 294
Projektijuhtimisteenused	62 119	35 440
Renditeenused	16 110	12 540
Kokku müügitulu	738 974	729 274

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	4 436	4 032
Sotsiaalmaksud	3 441	2 997
Erisoodustuse maksud	2 035	2 035
Kokku tööjõukulud	9 912	9 064
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: 14.03.2018

OÜ CICERON (registrikood: 10756609) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI TUUKSAM	Juhatuse liige	14.03.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 102
Kokku	344 802
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	344 802
Kokku	344 802

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	660745	89.41%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	62119	8.41%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	16110	2.18%	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