

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2018.aasta oli ettevõtte kaheksateistkümnnes majandusaasta. Käesoleva aruande majandusnäitajate võrreldav periood on eelmine majandusaasta, s.o. 01.01.2017 - 31.12.2017 .

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

Ciceron OÜ käive 2018.aastal oli 718,6 tuhat eurot, aruandlusperiood lõpetati 129,9 tuhande eurose kasumiga. Ettevõtte sai 12,8 tuhat eurot intresse firma poolt tagatise alusel antud lühiajaliste laenude eest.

Personal

2018. aastal töötas firmas töölepinguga üks inimene osalise tööajaga. Töötasu maksti kokku 9,9 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 ja investeerimistegevust.

Suhtarvud

	2018	2017
Puhaskasumi marginaal (%) : Puhaskasum / Müügitulu	18,1%	8,4%
Ärikasumi marginaal (%) : Ärikasum / Müügitulu	17,4%	6,1%
Omakapitali puhastootlus aastast (%) : Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital	31,5%	19,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad / Lühiajalised kohustused	11,41	11,65
Omakapitali määr (%) : Omakapital / Koguaktiivid	33,0%	23,3%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71 412	100 164	
Nõuded ja ettemaksed	672 085	620 875	
Varud	187 339	248 989	
Kokku käibevarad	930 836	970 028	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	286	286	
Nõuded ja ettemaksed	500 000	500 000	
Materiaalsed põhivarad	14 212	20 273	2
Kokku põhivarad	514 498	520 559	
Kokku varad	1 445 334	1 490 587	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 000	70 000	
Võlad ja ettemaksed	11 564	13 256	
Kokku lühiajalised kohustised	81 564	83 256	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	886 300	1 059 717	
Kokku pikaajalised kohustised	886 300	1 059 717	
Kokku kohustised	967 864	1 142 973	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 802	282 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 856	62 102	
Kokku omakapital	477 470	347 614	
Kokku kohustised ja omakapital	1 445 334	1 490 587	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	718 625	738 974	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-524 394	-622 458	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 442	-54 888	
Tööjõukulud	-15 745	-9 912	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 330	-6 325	
Ärikasum (kahjum)	124 714	45 391	
Intressikulud	-7 705	-3 027	
Muud finantstulud ja -kulud	12 847	19 738	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	129 856	62 102	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 856	62 102	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ciceron OÜ 2018.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 Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised 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 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 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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid		Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	13 333					13 333
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	13 333					13 333
Amortisatsioonikulu		6 107	-246	5 861	-826	5 035
Müügid		-24 429		-24 429		-24 429
31.12.2018						
Soetusmaksumus	13 333	0	740	740	6 383	20 456
Akumuleeritud kulum	0	0	-369	-369	-5 875	-6 244
Jääkmaksumus	13 333	0	371	371	508	14 212

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	16 000	0
Transpordi- vahendid	16 000	0
Kokku	16 000	0

2018 aastal müüdi ära sõiduauto ja osteti garaažiboks.

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	379 726	275 842
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	94 932	68 960
Kokku tingimuslikud kohustised	474 658	344 802

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	718 625	738 974
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	718 625	738 974
Kokku müügitulu	718 625	738 974
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide, muu kauba müügi vahendamine	660 184	660 745
Projektijuhtimisteenused	50 231	62 119
Renditeenused	8 210	16 110
Kokku müügitulu	718 625	738 974

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	9 867	4 436
Sotsiaalmaksud	3 335	3 441
Erisoodustuse maksud	2 542	2 035
Kokku tööjõukulud	15 744	9 912
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 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: 18.04.2019

OÜ CICERON (registrikood: 10756609) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI TUUKSAM	Juhatuse liige	18.04.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 856
Kokku	474 658
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	474 658
Kokku	474 658

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	660184	91.87%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	50231	6.99%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	8210	1.14%	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