

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	8
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2020.aasta oli ettevõtte kahekümnes majandusaasta. Käesoleva aruande majandusnäitajate võrreldav periood on eelmine majandusaasta, s.o. 01.01.2019 - 31.12.2019 .

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

Ciceron OÜ käive 2020.aastal oli 644,9 tuhat eurot. Aruandlusperiood lõpetati 59,6 tuhande eurose kasumiga. Ettevõtte sai 9,3 tuhat eurot intresse firma poolt tagatise alusel antud lühiajaliste laenude eest.

Personal

2020. aastal ei töötanud firmas töölepinguga ühtegi inimest. Maksti auto kasutamise eest erisoodustumaksusid kokku 1,7 tuhat eurot . Juhatusel 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

	2020	2019
Puhaskasumi marginaal (%) : Puhaskasum / Müügitulu	9,2%	0
Ärikasumi marginaal (%) : Ärikasum / Müügitulu	19,1%	20,5%
Omakapitali puhastootlus aastast (%) : Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital	39,2%	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad / Lühiajalised kohustused	80,33	11,31
Omakapitali määr (%) : Omakapital / Koguaktivad	26,4%	12,7%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	135 310	139 355	
Nõuded ja ettemaksed	424 951	608 860	
Varud	113 033	201 492	
Kokku käibevarad	673 294	949 707	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	286	286	
Materiaalsed põhivarad	15 276	13 496	2
Kokku põhivarad	15 562	13 782	
Kokku varad	688 856	963 489	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	70 000	
Võlad ja ettemaksed	8 382	13 938	
Kokku lühiajalised kohustised	8 382	83 938	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	498 566	757 206	
Kokku pikaajalised kohustised	498 566	757 206	
Kokku kohustised	506 948	841 144	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 533	474 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 563	-355 125	
Kokku omakapital	181 908	122 345	
Kokku kohustised ja omakapital	688 856	963 489	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	644 879	701 773	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-487 321	-515 636	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 983	-35 805	
Tööjõukulud	-1 669	-5 748	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-412	-716	
Muud ärikulud	-4	0	
Ärikasum (kahjum)	123 490	143 868	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-72 000	-500 000	
Intressikulud	-1 200	-7 400	
Muud finantstulud ja -kulud	9 273	8 407	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59 563	-355 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 563	-355 125	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ciceron OÜ 2020.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	3 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 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 kulusi.

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 netodividendina 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

Ciceron OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks Ciceron OÜ juhatuse liikmed ja nende lähisugulased.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
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
Amortisatsioonikulu			-247	-247	-469	-716
31.12.2019						
Soetusmaksumus	13 333	0	740	740	6 383	20 456
Akumuleeritud kulum	0	0	-616	-616	-6 344	-6 960
Jääkmaksumus	13 333	0	124	124	39	13 496
Ostud ja parendused			2 192	2 192		2 192
Muud ostud ja parendused			2 192	2 192		2 192
Amortisatsioonikulu			-373	-373	4 779	4 406
Muud muutused					-4 818	-4 818
31.12.2020						
Soetusmaksumus	13 333	0	2 932	2 932	1 565	17 830
Akumuleeritud kulum	0	0	-989	-989	-1 565	-2 554
Jääkmaksumus	13 333	0	1 943	1 943	0	15 276

2020.aastal kanti maha amortiseerunud põhivara ja osteti uus arvuti.

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	143 277	95 626
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	35 819	23 907
Kokku tingimuslikud kohustised	179 096	119 533

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	644 879	701 773
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	644 879	701 773
Kokku müügitulu	644 879	701 773
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide, muu kauba müügi vahendamine	589 611	635 131
Projektijuhtimisteenused	55 268	66 642
Renditeenused		
Kokku müügitulu	644 879	701 773

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	0	3 050
Sotsiaalmaksud	0	1 031
Erisoodustuse maksud	1 669	1 667
Kokku tööjõukulud	1 669	5 748

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: 22.02.2021

OÜ CICERON (registrikood: 10756609) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI TUUKSAM	Juhatuse liige	22.02.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 563
Kokku	179 096
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	179 096
Kokku	179 096

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	589611	91.43%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	55268	8.57%	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