

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Cisca OÜ

registrikood: 12889585

tänavatänu nimi, Tuvi tn 16-12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10119

e-posti aadress: rraitrebane@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

2022 aasta möödus Ciscalt edukalt, ettevõtte müügitulu oli stabiilne (30 622 eurot) ning puhaskasum 42 361 eur. Stabiilse müügitulu taga oli peamiselt üüriportfelli ühtlane hõivatus. Lisaks tugevale üüriportfellile aitasid kasumit suurendada ka edukad tehingud muudes tegevusvaldkondades.

Samuti on ootuspäraselt kasvanud Cisca tütarettevõtte Sinine Draakon. Ehituseadmete rendiga tegelev firma on aastaga teinud märkimisväärse arenguhüppe, nii seadmete maht kui ka valik on suurenenud.

Ettevaatavalt on 2023. aastal Cisca fookus jälgida arenguid kinnisvaraturul ning võimalusel suurendada seda portfelli, jätkata laenuportfelli haldamisega ning panustada tütarettevõtte arengusse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	21 271	6 369
Finantsinvesteeringud	40 892	42 896
Nõuded ja ettemaksed	217 794	85 348
Kokku käibevarad	279 957	134 613
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Finantsinvesteeringud	220 000	20 000
Nõuded ja ettemaksed	56 930	162 430
Kinnisvarainvesteeringud	22 500	102 500
Kokku põhivarad	301 930	287 430
Kokku varad	581 887	422 043
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	30 000	35 000
Võlad ja ettemaksed	4 050	3 782
Kokku lühiajalised kohustised	34 050	38 782
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	338 318	216 102
Võlad ja ettemaksed	5 638	5 638
Kokku pikaajalised kohustised	343 956	221 740
Kokku kohustised	378 006	260 522
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 770	88 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 361	70 667
Kokku omakapital	203 881	161 521
Kokku kohustised ja omakapital	581 887	422 043

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	30 622	30 845
Muud äritulud	14 000	27 849
Mitmesugused tegevuskulud	-13 883	-7 950
Muud ärikulud	-3	0
Ärikasum (kahjum)	30 736	50 744
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-14 402	3 863
Intressitulud	40 830	15 915
Intressikulud	-14 837	0
Muud finantstulud ja -kulud	34	145
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 361	70 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 361	70 667

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cisca OÜ lühendatud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Cisca OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

2021 aasta andmetes on muudetud sidusettevõtjate kajastamist. Tõstetud üle finantsinvesteeringuteks.

Finantsvarad

Kõiki finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses (kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, siis soetusmaksumuses). Õiglasel väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke ning raha investeerimisportaalide kontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Igal bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused; ning mitte-monetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses. Õiglasel väärtuses kajastatavaid finantsinvesteeringuid hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte osad on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Vastavalt raamatupidamise seadusele ei ole ettevõtte kohustatud koostama konsolideeritud aruannet.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse bilansis algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kõiki kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglasel väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringute jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent (näiteks vaheseinad), lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Rendid

Kõik renditehingud on kajastatud kasutusrendina. Ettevõttel puuduvad kapitalirendilepingud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Cisca OÜ põhikirjale on kohustusliku reservkapitali suurus 10% osakapitali suurus.

Tulud

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel puudusid aruandeperioodil töötajad.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	190	190
Kokku nõuded ja ettemaksed	190	190
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 434	1 073
Kokku võlad ja ettemaksed	1 434	1 073

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	33 930	32 430
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 930	32 430
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	253 318	216 102
Kokku laenukohustised	253 318	216 102
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 638	5 638
Kokku võlad ja ettemaksed	5 638	5 638

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tütarettevõtjad	32 620	0	0	32 620
Kokku antud laenud	32 620	0	0	32 620

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tütarettevõtjad	32 620	26 000	24 500	33 930
Kokku antud laenud	32 620	26 000	24 500	33 930

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 450	128 652	8 000	216 102
Kokku laenukohustised	95 450	128 652	8 000	216 102

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	216 102	79 166	41 950	253 318
Kokku laenukohustised	216 102	79 166	41 950	253 318

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	7 171	12 685
Kokku müüdid	7 171	12 685

Juhatusel liikme tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2023

Cisca OÜ (registrikood: 12889585) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT REBANE	Juhatuse liige	29.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 361
Kokku	201 131

Kasumit otsustati mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	16047	52.40%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14575	47.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rivo Bonder	39006146012	Eesti	1225 EUR (Lihtomand)
Rait Rebane	39007030251	Eesti	1275 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rraitrebane@gmail.com