

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Cisca OÜ

registrikood: 12889585

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tuvi tn 16-12

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

2023 aasta möödus Ciscalt edukalt, ettevõtte müügitulu oli stabiilne (19 885 eurot) ning puhaskasum 65 567 eur. Stabiilse müügitulu taga oli peamiselt üüriportfelli ühtlane hõivatus. Lisaks tugevale üüri portfelli aitasid kasumit suurendada ka edukad tehingud muudes tegevusvaldkondades.

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

Ettevaatavalt on 2024. aastal Cisca fookus jälgida arenguid kinnisvaraturul ning võimalusel suurendada seda portfelli, jätkata laenuportfelli haldamisega ning panustada tütarettevõtte arengusse.

Cisca OÜ juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	57 085	21 271
Finantsinvesteeringud	31 216	40 892
Nõuded ja ettemaksed	230 875	217 794
Kokku käibevarad	319 176	279 957
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Finantsinvesteeringud	220 000	220 000
Nõuded ja ettemaksed	52 090	56 930
Kinnisvarainvesteeringud	22 500	22 500
Kokku põhivarad	297 090	301 930
Kokku varad	616 266	581 887
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	30 000
Võlad ja ettemaksed	4 111	4 050
Kokku lühiajalised kohustised	4 111	34 050
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	337 068	338 318
Võlad ja ettemaksed	5 638	5 638
Kokku pikaajalised kohustised	342 706	343 956
Kokku kohustised	346 817	378 006
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 132	158 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 567	42 361
Kokku omakapital	269 449	203 881
Kokku kohustised ja omakapital	616 266	581 887

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	19 885	30 622
Muud äritulud	0	14 000
Mitmesugused tegevuskulud	-2 024	-13 883
Muud ärikulud	-53	-3
Ärikasum (kahjum)	17 808	30 736
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	6 000	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 723	-14 402
Intressitulud	45 690	40 830
Intressikulud	-17 448	-14 837
Muud finantstulud ja -kulud	794	34
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 567	42 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 567	42 361

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.

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, kassas olevat sularaha 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 Keskpannga 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 ettemaksed

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 kajastatavatel 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. Ettevõtte puuduvad kapitalirendilepingud. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused 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 suurusest.

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 ärilistele otsustele.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puudusid aruandeperioodil töötajad.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
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	1 836	1 434
Kokku võlad ja ettemaksed	1 836	1 434

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	37 090	33 930
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 090	33 930
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	247 068	253 318

Kokku laenukohustised	247 068	253 318
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 638	5 638
Kokku võlad ja ettemaksed	5 638	5 638

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

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tütarettevõttjad	33 930	8 160	5 000	37 090
Kokku antud laenud	33 930	8 160	5 000	37 090

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 ettevõttjad	216 102	79 166	41 950	253 318
Kokku laenukohustised	216 102	79 166	41 950	253 318

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	253 318	8 750	15 000	247 068
Kokku laenukohustised	253 318	8 750	15 000	247 068

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõttjad	0	7 171
Kokku müüdid	0	7 171

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Cisca OÜ (registrikood: 12889585) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT REBANE	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 567
Kokku	266 699

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18825	94.67%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	1060	5.33%	Ei