

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing CERTEX Eesti

registrikood: 11200535

tänavatalu nimi, Peterburi tee
maja ja korteri number: 47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6062599

faks: +372 6062499

e-posti aadress: info@certex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Muud võlad	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Certex Eesti OÜ on ettevõtte, mis tegeleb tõste- ja koormakinnitusvahendite tootmise ja müügiga. 2010 aastal toimunud müügiimahtude taastumine kõigis sektorites jätkus 2011 aastal. 2011 aastal Certex Eesti OÜ tugevdas turupositsiooni omandades Eestis tegutsenud tekstiilist tõste- ja kinnitusvahendeid tootnud firma vara ja turuosa. Lisaks astuti samme käibe suurendamiseks kraanaseadmete ja elektritelfritega seotud teenuste valdkonnas. Oluliselt kasvas ka eksport põhiliselt teistesse Euroopa Liidu riikidesse. See kõik kokku tagas aasta lõpuks olukorra, kus võrreldes eelneva aastaga saavutati oluliselt paremad tulemused müügi käibe osas. Kasumi kasv oli väiksem seoses tegevuskulude olulise tõusuga.

Tulud, kulud ja kasum

2011 aastal moodustas Certex Eesti OÜ müügitulu 5 180 tuhat EUR (2010 aastal 3 340 tuhat EUR). 63,5% käibest (3 293 tuhat EUR) moodustas tõste- ja koormakinnitusvahendite müük Eesti turule. 36,5% käibest (1 890 tuhat EUR) moodustas tõste- ja koormakinnitusvahendite eksport põhiliselt sõsarfirmadele Lätis, Leedus, Soomes, Rootsis ja Norras. Seetõttu võib öelda, et võrreldes aastaga 2010 suurenes kogu müügitulu 55,0%. Kohalik müügitulu suurenes 38,5% ning ekspordist saadud müügitulu suurenes 96,0%. Certex Eesti OÜ brutokasumiks kujunes 1750 tuhat EUR (2010 aastal 1 118 tuhat EUR). Aruandeaasta kasumiks enne tulumaksustamist kujunes 261 tuhat EUR (2010 aastal 238 tuhat EUR).

Certex Eesti OÜ tegevuses võib täheldada teatud hooajalisust. Tavaliselt on aasta parimad tulemused II kvartalis, tulenevalt ehitussektori aktiveerumisega samal perioodil. Samuti oleneb müügitulemuste kõikumine mõne suurema projekti realiseerimisest.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (tuh eur)	5 180	3 340
Puhaskasum (tuh eur)	261	238
Puhasrentaabilus	5,0%	7,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,8	4,7
ROA	12,6%	16,7%
ROE	18,6%	20,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud klientidega toimusid valdavalt kasutades EUR-e, mistõttu on siin valuutarisk madal. Küll aga toimub osa tehingutest tarnijatega USA dollarites, mis toob kaasa teatava valuutariski. Suure osa tarnijatega on saavutanud kokkuleppe uute ostulepingute osas kasutada põhiliselt EUR-e ning seetõttu on valuutakursside risk vähenenud.

Investeeringud

2011 aasta põhiliseks investeeringuks oli Eestis tegutsenud tekstiilist tõste- ja koormakinnitusvahendeid tootva firma varade ja turuosade omandamine. Investeeringute kogumaht 2011 aastal oli 292 207 EUR.

Personal

Certex Eesti OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 32 töötajat (22 töötajat aastal 2010) . Töötajate hüppeline kasv märtsis (8 inimest) oli tingitud ettevõtte laienemisega, äritegevuse omandamise tulemusena. 2011 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 741 280 EUR (2010 aastal 448 596 EUR). Ettevõtte juhatuse liikmetele makstud tasu moodustas majandusaastal 77 385 EUR.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Certex Eesti OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kätte võidetud turupositsiooni hoidmine ning olemasoleva müügi ja tootmisorganisatsiooni edasi arendamine. Stabiilne areng vastavalt Eesti majanduse üldisele arengule. Eesmärk on panustada olemasolevate toodete kvaliteeti ja ostuhinda ning sortimendi laiendamisse. Ettevõtte ootuste kohaselt stabiliseerub 2012 aastal müük nii kohalikul turul kui ka sõsarfirmadele Rootsis, Soomes, Taanis, Norras, Lätis ja Leedus. Võimaluse tekkides üritame laiendada oma toodete turustamist teistesse Euroopa riikidesse.

Peter Georg Keith	juhatuse esimees	28.06.2012
Erkki Laur	juhatuse liige	28.06.2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	515 681	251 108	2
Nõuded ja ettemaksed	421 270	402 004	3
Varud	859 720	701 814	6
Kokku käibevara	1 796 671	1 354 926	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	136 011	74 904	7
Immateriaalne põhivara	133 378	1 214	8
Kokku põhivara	269 389	76 118	
Kokku varad	2 066 060	1 431 044	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	350 000	0	10
Võlad ja ettemaksed	293 739	288 493	11
Kokku lühiajalised kohustused	643 739	288 493	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	18 491	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	18 491	0	
Kokku kohustused	662 230	288 493	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 139 739	901 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 279	238 453	
Kokku omakapital	1 403 830	1 142 551	
Kokku kohustused ja omakapital	2 066 060	1 431 044	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 180 060	3 339 767	15
Muud äritulud	3 322	320	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 430 518	-2 221 633	17
Mitmesugused tegevuskulud	-568 795	-285 110	18
Tööjõukulud	-741 280	-448 596	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-58 522	-47 743	7,8
Muud ärikulud	-121 165	-91 138	20
Ärikasum (kahjum)	263 102	245 867	
Finantstulud ja -kulud	-1 823	-7 414	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	261 279	238 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 279	238 453	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	263 102	245 867	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	80 784	47 743	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 322	-320	
Kokku korrigeerimised	84 106	47 423	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 266	-44 674	3
Varude muutus	-157 906	24 350	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 242	74 393	
Laekunud intressid	641	1 662	21
Makstud intressid	-7 373	-7 415	21
Kokku rahavood äritegevusest	168 546	341 606	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-273 716	-7 733	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	14 833	7 478	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-258 883	-255	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	350 000	0	10
Saadud laenude tagasimaksed	0	-639 116	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-959	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	350 000	-640 075	
Kokku rahavood	259 663	-298 724	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	251 108	551 494	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	259 663	-298 724	
Valuutakursside muutuste mõju	4 910	-1 662	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	515 681	251 108	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	901 282	904 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)			238 457	238 457
31.12.2010	2 556	256	1 139 739	1 142 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)			261 279	261 279
31.12.2011	2 556	256	1 401 018	1 403 830

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Certex Eesti OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Certex Eesti OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Ettevõtte on rakendanud 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel ennetähtaegselt Raamatupidamise Toimkonna juhendeid, mis on kohustuslikud alates 01.01.2013 või hiljem algavatele aruandeperioodidele. Sellest tulenevalt muutus aruandeaastal immateriaalse põhivara amortiseerimise põhimõte. Varasemalt määramata elueaga varasid ei amortiseeritud, siis uue RTJ 5 Materiaalne ja immateriaalne põhivara kohaselt eeldatakse kõikidel immateriaalsetel põhivaradel olevat piiratud kasulik eluiga. Ettevõtte on rakendanud antud juhendit edasiulatuvalt alates 01.01.2011 ning võrdlusandmeid ei korrigeerita.

2011 aasta alguses muudeti põhivara arvelevõtmise alampiiri 1000 eurolt 3000 euroni.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevuses kaudselt meetodil. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordikuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Kaubad ja materjalid hinnatakse alla:

1) 100% juhul, kui kahe aasta jooksul ei ole toimunud laoliikumisi.

2) 50% juhul, kui toodete laojääk on suurem kui kahe aasta müügikogus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 eurot ja mille kasulik eluiga on

üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3 000 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	10
Sõidukid	5
Firmaväärtus	5
Muu inventar	3

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Varade väärtuse languse hindamist teostatakse lähtuvalt põhivarade tootlikusest. Tootmistsükliks mittavajalikud tootmisvahendid püütakse võimalikult kiiresti realiseerida mõistliku turuhinnaga või kantakse kuluks.

Kõikidel immateriaalsetel varadel eeldatakse olevat piiratud kasulik eluiga. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustusega otseselt seotud tehnikukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
 - * Teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
 - * Osaühingu tegevdirektor ja juhatus, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.
- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Rahavoogude koostamise põhimõtted

Rahavoogusid äritegevusest on kajastatud kaudsel meetodil, võttes aluseks ärikasumi, mis korrigeeritakse mitterahaliste tulude ja kuludega ning äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega perioodi jooksul.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	945	0
Arvelduskontod	514 736	251 108
Kokku raha	515 681	251 108

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	416 201	392 353	4
Ostjatelt laekumata arved	473 251	428 463	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-57 050	-36 110	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 430	0	5
Ettemaksed	3 639	9 651	
Kokku nõuded ja ettemaksed	421 270	402 004	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	473 251	428 463	
Ostjatelt laekumata arved	319 063	331 126	3
Nõuded emaeettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	154 188	97 337	22
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-57 050	-36 110	
Kokku nõuded ostjate vastu	416 201	392 353	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-36 110	-27 354	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	43 818	14 891	18
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-64 758	-23 647	18
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-57 050	-36 110	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 411	0	0
Käibemaks	0	14 416	0	29 335
Üksikisiku tulumaks	0	14 294	0	7 094
Erisoodustuse tulumaks	0	2 493	0	3 068
Sotsiaalmaks	0	28 974	0	13 869
Kohustuslik kogumispension	0	985	0	383
Töötuskindlustusmaksed	0	3 189	0	1 471
Intress	0	0	0	1 534
Ettemaksukonto jääk	1 430		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 430	66 762	0	56 754

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	303 797	275 076
Müügiks ostetud kaubad	390 347	356 691
Ettemaksed varude eest	165 576	70 047
Kokku varud	859 720	701 814

2011 aastalõpu inventuuri käigus hinnati väheliikuvateks kaupu ja materjale 17 914 euro ulatuses(2010 aastal 20 196 eurot).

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus		53 366	6 775	146 102	206 243	33 426	239 669
Akumuleeritud kulum		-6 199	-6 775	-98 104	-111 078	-33 426	-144 504
Jääkmaksumus		47 167	0	47 998	95 165	0	95 165
Ostud ja parendused		5 496	0	2 237	7 733	3 898	11 631
Amortisatsioonikulu		-10 801	0	-13 933	-24 734	0	-24 734
Müügid		-7 158	0	0	-7 158	0	-7 158
31.12.2010							
Soetusmaksumus		50 107	6 775	148 339	205 221	37 324	242 545
Akumuleeritud kulum		-15 403	-6 775	-112 037	-134 215	-33 426	-167 641
Jääkmaksumus		34 704	0	36 302	71 006	3 898	74 904
Ostud ja parendused	26 178	18 461	0	7 432	25 893	0	52 071
Lisandumised äriühenduste kaudu		28 165		51 500	79 665	3 500	83 165
Amortisatsioonikulu	-3 635	-14 746	0	-11 049	-25 795	-4 285	-33 715
Müügid		-1 757	0	-38 657	-40 414	0	-40 414
31.12.2011							
Soetusmaksumus	26 178	93 783	0	143 432	237 215	36 010	299 403
Akumuleeritud kulum	-3 635	-28 956	0	-97 904	-126 860	-32 897	-163 392
Jääkmaksumus	22 543	64 827	0	45 528	110 355	3 113	136 011

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	14 833	7 478
Transpordivahendid	1 490	7 478
Muud masinad ja seadmed	13 343	0
Kokku	14 833	7 478

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	185 344	185 344
Akumuleeritud kulum	-161 121	-161 121
Jääkmaksumus	24 223	24 223
Amortisatsioonikulu	-23 009	-23 009
31.12.2010		
Soetusmaksumus	185 344	185 344
Akumuleeritud kulum	-184 130	-184 130
Jääkmaksumus	1 214	1 214
Ostud ja parendused	156 971	156 971
Amortisatsioonikulu	-24 807	-24 807
31.12.2011		
Soetusmaksumus	156 971	156 971
Akumuleeritud kulum	-23 593	-23 593
Jääkmaksumus	133 378	133 378

2006. a. jaanuaris ostis OÜ Certex Eesti Tallinnas tegutsenud, tõste-ja koormakinnitusvahendeid müünud firma varad, makstes selle eest 3 415 tuhat krooni, firmaväärtuseks kujunes 2 900 tuhat krooni. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastati ostumeetodil. Lähtude osapoolte vahelises lepingus kehtestatud konkurentsinoõudest lõppes ostetud turuosas kauplemise keeld 04.01.2011.a. Lähtudes eelmainitud tingimusest, otsustas Certex Eesti OÜ juhatus, kanda firmaväärtus seisuga jaanuar 2011 bilansist maha.

Märtsis 2011.a. ostis Certex Eesti OÜ Tallinnas tegutsenud tekstiilist tõste- ja kinnitusvahendeid tootnud firma varad, makstes tehingu eest 448 529 eurot, millest 18 600 eurot kuulub tasumisele 2013 aastal.

Äritegevuse omandamisel saadud varad ja kohustused hinnati nende õiglases väärtuses kusjuures õiglased väärtused määrati järgmiselt:

208 393 eurot kaubavarud - müügihinnas, miinus müügikulud ja harilik kasumimarginaal sarnaste toodete müügil;

83 165 eurot seadmed ja muu inventar – turuväärtuses;

134 587 eurot kohustused, k.a. kahjuliku lepingud – maksmisele kuuluva rahasumma nüüdisväärtuses.

Positiivne vahe summas 156 971 eurot, mis tekkis omandatud varade ja kohustuste õiglase väärtuse ning nende soetusmaksumuse vahel, on kajastatud firmaväärtusena.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	120 906	80 529

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	89 054	91 969
1-5 aasta jooksul	182 528	256 158

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid ja bürooruume. Büroorumide rendilepingu lõpptähtaeg on 31.12.2014

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emattevõttelt AxLoad AB	350 000	350 000			3 kuu euribor + 1%	EUR	31.12.2012	22
Lühiajalised laenud kokku	350 000	350 000						
Laenukohustused kokku	350 000	350 000						
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0					
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0					
Laenukohustused kokku	0	0	0					

Laen emafirmalt AxLoad AB on võetud tähtajaga 31.12.2012, kuid maksti tagasi 01.04.2012.a.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	133 778	192 310	
Võlad töövõtjatele	80 412	36 046	
Maksuvõlad	66 762	56 754	5
Muud võlad	25 122	0	
Muud viitvõlad	6 631	0	
Pikaajaline võlg Inka OY ostutehingult	18 491	0	12
Saadud ettemaksed	6 156	3 387	
Kokku võlad ja ettemaksed	312 230	288 497	

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Makse Inka OY ostutehingult	18 491		18 491	
Kokku muud võlad	18 491		18 491	

Inka OY varade ostutehingu viimane makse summas 18 491 eurot maksetähtajaga 01.aprill 2013.a.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 106 804	900 390
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	294 214	239 349
Kokku tingimuslikud kohustused	1 401 018	1 139 739

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 1 401 018 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 294 214 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 106 804 eurot.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirja järgi on Certex Eesti OÜ osakapitali suuruseks 40 000 eesti krooni (ümberarvestatune eurodesse 2556,47 eurot), mis kuulub 100% firmale Axload AB.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 292 570	2 378 344
Soome	435 200	204 453
Rootsi	596 267	284 918
Läti	309 711	138 241
Leedu	152 665	293 802
Taani	56 292	14 253
Itaalia	41 767	0
Saksamaa	41 069	0
Bulgaaria	14 960	0
Poola	33 625	0
Suurbritannia	17 706	0
Holland	6 259	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 998 091	3 314 011
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	97 852	25 756
Venemaa	78 590	0
Ameerika Ühendriigid	2 275	0
Austraalia	2 168	0
Kanada	590	0
Hiina	494	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	181 969	25 756
Kokku müügitulu	5 180 060	3 339 767
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Töste- ja koormakinnitusvahendite müük ja tootmine	5 180 060	3 339 767
Kokku müügitulu	5 180 060	3 339 767

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 322	320
Kokku muud äritulud	3 322	320

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	720 730	536 027
Varude allahindlus ja mahakandmine	27 463	16 106
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 520 444	1 513 044
Transpordikulud	161 881	156 456
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 430 518	2 221 633

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	104 647	80 529
Energia	52 178	55 284
Elektrienergia	20 554	34 960
Kütus	31 624	20 324
Mitmesugused bürookulud	64 688	26 651
Lähetuskulud	15 997	11 888
Koolituskulud	6 939	2 876
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	20 940	8 692
Transpordivahenditega seotd kulud	57 029	40 392
Reklaam ja esinduskulud	80 064	32 084
Pangakulud	9 607	7 222
Kommunikatsiooni- ja konsultatsioonikulud	47 640	14 700
Personaliga seotud kulutused	102 519	0
Muud	6 547	4 792
Kokku mitmesugused tegevuskulud	568 795	285 110

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	516 343	316 554
Sotsiaalmaksud	177 403	108 778
Välja teenitud boonuse- ja puhkusetasu reserv	47 534	23 264
Kokku tööjõukulud	741 280	448 596
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	22

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kontserni juhtimisteenus	92 259	91 138	22
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	28 906	0	
Kokku muud ärikulud	121 165	91 138	

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Intressitulud	641	1 662	
Intressitulu hoiustelt	641	1 662	
Intressikulud	-7 374	-7 414	
Intressikulu laenudelt	-6 970	-7 414	22
Muud intressikulud	-404	0	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	4 910	-1 662	
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 823	-7 414	

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaattevõtja nimetus	AxLoad AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaattevõtja on registreeritud	Rootsi Kuningriik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaattevõtja	Axel Johnson AB
Riik, kus kontserni emaattevõtja on registreeritud	Rootsi Kuningriik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	352 130	49 020	2 365
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	154 188	36 538	48 317	20 580
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 280	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	54 535	0	101 172	278 974
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	654 330	1 218 054	303 516	657 331
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	2 882	0	3 963

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	77 385	39 178

Certex Eesti OÜ on aruandeaastal seotud osapooltega sõlmitud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevalt:

- * Kauba müük teistele samasse gruppi kuuluvatele ettevõtetele 1 214 929 eurot.
- * Kauba müük juhatuse liikmega seotud ettevõtetele 2 882 eurot.
- * Kauba ost teistest samasse gruppi kuuluvatest ettevõtetest 609 213 eurot.

- * Teenuse müük teistest samasse gruppi kuuluvatest ettevõtetest 3 125 eurot.
- * Teenuse ost teistest samasse gruppi kuuluvatest ettevõtetest 423 eurot.

Juhtimiskonsultatsiooni kulud seotud ettevõtete vahel jagunevad alljärgnevalt:

- * AxLoad AB 47 565 eurot.
- * Certex Svenska AB 44 694 eurot.

Ettevõtte lasub laenukohustus emaettevõtte AxLoad AB eest 350 000 eurot, millelt on aruandeaastal makstud intresse 6 970 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing CERTEX Eesti (registrikood: 11200535) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI LAUR	Juhatuse liige	29.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing CERTEX Eesti osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing CERTEX Eesti raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 20.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing CERTEX Eesti finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

10117

29.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing CERTEX Eesti (registrikood: 11200535) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 139 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 279
Kokku	1 401 018
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 401 018
Kokku	1 401 018

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töste- ja teisaldusseadmete ja –masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a. konteinerid)	46691	5180060	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Certex Svenska AB	625-6531	Täby, Rootsi	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6062599
Telefon	+372 6205136
Faks	+372 6062499
Faks	+372 6205146
E-posti aadress	info@certex.ee