

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Cerbos

registrikood: 10105289

tänava/talu nimi, Töökoja tee 4
maja ja korteri number:

küla: Polli küla

vald: Mulgi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 69104

telefon: +372 5050563

e-posti aadress: margus.kukk@cerbos.ee

veebilehe aadress: www.cerbos.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Muud äritulud	15
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Cerbos pakub kaasaegseid energiasäästlikke küttelahendusi ja teenindust ning ettevõtte väärtustab pikaajalist koostööd, usaldust ja kvaliteeti.

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad on:

- soojustehniliste seadmete paigaldamine ja hooldus;
- soojus- ja sanitaartehniliste materjalide ning seadmete hulgimüügi-, import- ja eksporttehingud;

2021.aasta müügi kasv on seotud nii organisatsiooni parema juhtimise kui ka suurenenud nõudluse tõttu. Hea meeskonnatöö, turu vajadustele vastav tooteportfell ning pikaajaline kogemus on taganud ettevõtte tugeva müügi kasvu ja jätkusuutlikkuse. Sügisel alanud energiakriis on tõstnud oluliselt klientide huvi leida enda majapidamisele uusi ja alternatiivseid küttelahendusi, mille tulemusena on ettevõtte fookus liikunud jälle tahkekütte ja erinevate kombineeritud lahenduste pakkumisele.

2021. aastal kujunes OÜ Cerbos müügituluks 2,80 milj eurot, mis oli 48% rohkem kui 2020. aastal. Müügitulust moodustas 98% müük Eestisse ja 2% müük teistesse EL riikidesse.

2021.aasta äri kasumiks kujunes 202 tuhat eurot, mis oli 189 tuhat eurot rohkem kui eelmisel majandusaastal. Kasumi suurenemine on peamiselt seotud üldise nõudluse ja müügitulu olulise kasvuga 2021. majandusaastal.

Ettevõtte investeeris põhivarasse 147 tuhat eurot, mis oli 41 tuhat eurot vähem kui 2020.aastal.

OÜ Cerbos keskmine töötajate arv majandusaastal oli 20 töötajat. 2021. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 569 tuhat eurot. Võrreldes 2020. aastaga on tööjõukulud suurenenud 38% võrra. Eraldi maksti juhataise liikme brutotasu 700 eurot.

Ettevõtte peamine eesmärk on endiselt kasvada kasumlikult ning tugevdada veelgi oma müüki ja teenuseid üle Eesti. Pakkuda turuvajadusele vastavaid kvaliteetseid tooteid ja teenuseid ning küttelahendusi.

Finantssuhtarvud	2021	2020
Puhasrentaalus (%) (puhaskasum/müügitulu*100)	6,9	0,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,3	2,9
ROA (%) (puhaskasum/varad kokku*100)	10,5	0,9
ROE (%) (puhaskasum/omakapital kokku*100)	16,1	1,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	437 602	335 078	2
Finantsinvesteeringud	4 907	4 754	3
Nõuded ja ettemaksed	147 229	91 163	4
Varud	746 405	552 250	5
Kokku käibevarad	1 336 143	983 245	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	511 629	436 269	7
Kokku põhivarad	511 629	436 269	
Kokku varad	1 847 772	1 419 514	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 317	12 806	10
Võlad ja ettemaksed	552 793	318 765	11
Kokku lühiajalised kohustised	576 110	331 571	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	68 616	44 122	10
Kokku pikaajalised kohustised	68 616	44 122	
Kokku kohustised	644 726	375 693	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	14
Kohustuslik reservkapital	1 500	1 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 002 209	1 024 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194 225	12 584	
Kokku omakapital	1 203 046	1 043 821	
Kokku kohustised ja omakapital	1 847 772	1 419 514	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 799 958	1 889 633	15
Muud äritulud	8 582	12 625	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 956 201	-1 402 295	17
Mitmesugused tegevuskulud	-19 996	-18 341	18
Tööjõukulud	-569 227	-413 486	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 989	-48 884	7
Muud ärikulud	-4 689	-4 303	20
Ärikasum (kahjum)	203 438	14 949	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	203	-486	
Intressitulud	23	19	
Intressikulud	-2 001	-1 394	
Muud finantstulud ja -kulud	149	-504	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	201 812	12 584	
Tulumaks	-7 587	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194 225	12 584	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cerbos 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Esitatakse väikeettevõtte aruanne.

OÜ Cerbos kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välistehingutest saadud kasumid ja kahjumid on aruandeperioodi kasumiaruandes kajastatud tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kasumiaruandes kuluna.

Varud

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimisväärtuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulise printsiibi järgides kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 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 juhatus hindab vara, mille väärtus on alla põhivara alampiiriks määratud summa oluliseks põhitöövahendiks ettevõttes ja tema kasulik eluiga on üle ühe aasta, kajastatakse see põhivarana.

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.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara grupp ja Amortisatsiooni norm

Ehitised 3-6%

Transpordivahendid 13-20%

Arvutid ja arvutisüsteemid 20-35%

Muud masinad ja seadmed 10-25%
Muud materiaalsed põhivarad 10-30%
Immateriaalne põhivara 5%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

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

Kui immateriaalse vara kasulikkus eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Iga bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval tõenäosust võimalikule vara kaetava väärtuse tõusule üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse bilansilist jääkmaksumust kuni summania, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Finantskohustused - võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pank	433 480	332 993
Kassa	4 122	2 085
Kokku raha	437 602	335 078

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	5 242	5 242
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-488	-488
31.12.2020	4 754	4 754
Kajastatud õiglasest väärtuses	4 754	4 754
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	153	153
31.12.2021	4 907	4 907
Kajastatud õiglasest väärtuses	4 907	4 907

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	139 645	139 645	
Ostjatelt laekumata arved	139 897	139 897	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-252	-252	
Ettemaksed	1 414	1 414	
Tulevaste perioodide kulud	1 414	1 414	
Tagatisraha	5 853	5 853	
Nõuded Sotsiaalkindlustusametile	317	317	
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 229	147 229	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	83 935	83 935	
Ostjatelt laekumata arved	84 216	84 216	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-281	-281	
Ettemaksed	1 339	1 339	
Tulevaste perioodide kulud	1 339	1 339	
Tagatisraha	5 853	5 853	
Nõuded Sotsiaalkindlustusametile	36	36	
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 163	91 163	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	734 509	545 447
Müügiks ostetud kaubad	734 509	545 447
Ettemaksed varude eest	11 896	6 803
Ettemaksed hankijale	11 896	6 803
Kokku varud	746 405	552 250

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 856	0
Käibemaks	51 609	26 663
Üksikisiku tulumaks	8 942	5 533
Sotsiaalmaks	13 617	10 101
Kohustuslik kogumispension	517	506
Töötuskindlustusmaksed	943	685
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	178
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	83 484	43 666

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019									
Soetusmaksumus	67 723	150 016	239 605	19 270	59 043	317 918	37 096	32 458	605 211
Akumuleeritud kulum	0	-39 289	-112 156	-13 520	-42 548	-168 224	-22 571	0	-230 084
Jääkmaksumus	67 723	110 727	127 449	5 750	16 495	149 694	14 525	32 458	375 127
Ostud ja parendused	0	0	150 611	4 550	16 263	171 424	16 696	0	188 120
Muud ostud ja parendused			150 611	4 550	16 263	171 424	16 696	0	188 120
Amortisatsioonikulu	0	-3 968	-30 595	-3 745	-6 472	-40 812	-4 104	0	-48 884
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-78 094	0	0	-78 094	0	0	-78 094
31.12.2020									
Soetusmaksumus	67 723	150 016	251 348	23 600	75 306	350 254	53 793	32 458	654 244
Akumuleeritud kulum	0	-43 257	-81 977	-17 045	-49 020	-148 042	-26 676	0	-217 975
Jääkmaksumus	67 723	106 759	169 371	6 555	26 286	202 212	27 117	32 458	436 269
Ostud ja parendused	0	0	114 833	9 969	3 168	127 970	18 919	0	146 889
Muud ostud ja parendused			114 833	9 969	3 168	127 970	18 919	0	146 889
Amortisatsioonikulu	0	-3 967	-31 523	-4 961	-8 257	-44 741	-6 281	0	-54 989
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-16 540	0	0	-16 540	0	0	-16 540
31.12.2021									
Soetusmaksumus	67 723	150 016	330 793	30 670	76 338	437 801	72 712	32 458	760 710
Akumuleeritud kulum	0	-47 224	-94 652	-19 107	-55 141	-168 900	-32 957	0	-249 081
Jääkmaksumus	67 723	102 792	236 141	11 563	21 197	268 901	39 755	32 458	511 629

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	22 500	88 458
Transpordivahendid	22 500	88 458
Kokku	22 500	88 458

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
202001579	10 054	3 194	6 860	0	3 kuu Euribor+1,99%	jaanuar 2025
202001581	11 206	3 559	7 647	0	3 kuu Euribor+1,99%	jaanuar 2025
01495977L	9 834	3 022	6 812	0	6 kuu Euribor+2,49%	veebruar 2025
202023001	13 028	3 304	9 724	0	3 kuu Euribor+1,99%	veebruar 2025
01513669L	26 553	6 031	20 522	0	6 kuu Euribor+2,150%	märts 2026
01524077L	21 258	4 207	17 051	0	6 kuu Euribor+2,290%	oktoober 2026
Kapitalirendikohustised kokku	91 933	23 317	68 616	0		

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
202001579	13 184	3 130	10 054	0	3 kuu Euribor+1,99%	jaanuar 2025
202001581	14 695	3 489	11 206	0	3 kuu Euribor+1,99%	jaanuar 2025
01495977L	12 782	2 948	9 834	0	6 kuu Euribor+2,49%	veebruar 2025
202023001	16 267	3 239	13 028	0	3 kuu Euribor+1,99%	oktoober 2025
Kapitalirendikohustised kokku	56 928	12 806	44 122	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	151 079	76 733
Kokku	151 079	76 733

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
--	------	------

Kasutusrendikulu	40 981	31 275
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	43 624	31 128
1-5 aasta jooksul	5 180	7 002

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	91 933	23 317	68 616	0	8
Laenukohustised kokku	91 933	23 317	68 616	0	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	56 928	12 806	44 122	0	8
Laenukohustised kokku	56 928	12 806	44 122	0	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	327 743	327 743	
Võlad töövõtjatele	59 126	59 126	12
Maksuvõlad	83 484	83 484	6
Muud võlad	25 509	25 509	
Muud viitvõlad	25 509	25 509	
Saadud ettemaksed	56 931	56 931	
Muud saadud ettemaksed	56 931	56 931	
Kokku võlad ja ettemaksed	552 793	552 793	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	203 399	203 399	
Võlad töövõtjatele	37 633	37 633	12
Maksuvõlad	43 666	43 666	6
Muud võlad	16 912	16 912	
Muud viitvõlad	16 912	16 912	
Saadud ettemaksed	17 155	17 155	
Muud saadud ettemaksed	17 155	17 155	
Kokku võlad ja ettemaksed	318 765	318 765	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	47 835	31 514
Puhkusetasude kohustis	21 364	12 701
Kokku võlad töövõtjatele	69 199	44 215

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	957 147	829 767
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	239 287	207 442
Kokku tingimuslikud kohustised	1 196 434	1 037 209

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 754 651	1 858 239
Läti	9 762	8 704
Soome	24 038	8 023
Tšehhi	11 270	8 872
Holland	0	4 456
Rootsi	0	1 050
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	289
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 799 721	1 889 633
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	237	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	237	0
Kokku müügitulu	2 799 958	1 889 633
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus ja hooldus	943 874	696 972
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	1 856 084	1 192 661
Kokku müügitulu	2 799 958	1 889 633

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	5 960	12 593
Tulu sihtfinantseerimisest	2 241	0
Kasum valuutakursi muutustest	67	0
KMS41 vanametall	314	32
Kokku muud äritulud	8 582	12 625

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

	2021	2020
Tooraine ja materjal	29 612	14 649
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 720 363	1 226 636
Energia	32 566	22 893
Elektrienergia	6 434	4 718
Soojusenergia	2 195	2 026
Kütus	23 937	16 149
Veevarustusteenused	142	164
Transpordikulud	24 250	17 634
Üür ja rent	37 728	28 049
Tööriistad ja inventar	12 265	11 299
Autokulud	12 981	10 469
Lähetuskulud	0	748
Telefon, post ja valvekulud	2 854	3 546
Arvutustehnikakulud, Internet	3 463	3 607
Tööriided, isikukaitse vahendid	1 653	915
Kindlustuskulud	9 325	7 630
Koolitus	2 201	430
Kontoritarbed	693	487
Muud	66 105	53 139
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 956 201	1 402 295

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	2 680	1 321
Energia	2 450	1 705
Elektrienergia	357	314
Kütus	2 093	1 391
Mitmesugused bürookulud	824	963
Koolituskulud	59	273
Riiklikud ja kohalikud maksud	351	757
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	252	281
Telefon, valvekulu, post	263	133
Pangateenus	1 826	1 353
Auto kasutusrent	1 759	1 906
Arvutustehnikakulu	1 152	907
Kindlustus	970	886
Esindus- ja vastuvõtukulud	50	770
Autokulud	1 418	1 729
Muud	5 942	5 357
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 996	18 341

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	428 819	311 013
Sotsiaalmaksud	140 408	102 473
Kokku tööjõukulud	569 227	413 486
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	20	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	19
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	2 229
Kahjum valuutakursi muutustest	3 220	808
Trahvid, viivised ja hüvitised	117	0
Muud	1 352	1 266
Kokku muud ärikulud	4 689	4 303

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	56 974	21 770

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses 24. veebruaril 2022 puhkenud Vene-Ukraina konfliktiga ning seejärel Lääne riikide poolt Venemaale kehtestatud sanktsioonidega avaldub mõju Cerbos OÜ äritegevusele tulevikus hinnanguliselt eelkõige hindade tõusuga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2022

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KANGUR	Juhatuse liige	28.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Cerbos osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Cerbos raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa-*id*. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatus*te* töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus*te* käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus*te* käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus*te* põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Cerbos finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

OÜ KL Partners

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

29.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 002 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194 225
Kokku	1 196 434
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 126 434
Kokku	1 196 434

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	1856084	66.29%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	943874	33.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Kukk	37207056031	Paikuse alevik, Paikuse vald, Pärnu maakond, Eesti	5112 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4423222
Mobiiltelefon	+372 5050563
E-posti aadress	margus.kukk@cerbos.ee
Veebilehe aadress	www.cerbos.ee