

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 4423222, +372 5284163

faks: +372 4460006

e-posti aadress: ege@cerbos.ee

veebilehe aadress: www.cerbos.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kapitalirent	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 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 15 Osakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	18
Lisa 22 Tulumaks	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Sissejuhatus

OÜ Cerbos on ettevõtte, mis tegeleb:

- soojustehniliste seadmete valmistamise-, paigaldamise ja hooldusega;
- soojus- ja sanitaartehniliste materjalide ning seadmete hulgimüügi-, import- ja eksporttehingutega;
- metalldetailide tootmisega;

Eesmärgiks on pakkuda oma klientidele tänapäevaseid ja energiasäästlikke kütelahendusi ja tooteid, mille maale toomisel oleme ametlik esindaja Eestis ja mille tehnilist kvaliteeti võime julgelt tagada ning pakkuda.

Läbi oma pikaajalise ja mitmekesise kogemuse antud tegevusalal on meie võtmesõnadeks USALDUS ja KVALITEET. Pakume oma klientidele kvaliteetset teenindust, mõistlikke, energiasäästlikke ning ökoloogilisi kütelahendusi sõltumata selle suurusest või kasutusotstarbest.

OÜ Cerbos 2017. aasta äritegevus võrreldes eelneva majandusaastaga kasvas. Ettevõtte 2017. aasta müügi käibe tõusis võrreldes 2016. aastaga 7,13%. Müügi käibe kasvu tingis esinduste loomine Tartusse ja Tallinnasse.

2017. aasta arengu võtmesõnadeks olid käibe kasvatamine, töötajate kompetentside arendamine, toote valiku uuendamine ja hooldusteenuse laiem pakkumine.

Oleme suurendanud pakutavate toodete sortimenti ja suurendanud teenuse osutamise mahtu. Põhirõhk 2017. aastal oli jätkuvalt pelletikütel ja sellega seotud toodete ja materjalide müügil.

Käivet suutis müügi osakond kasvatada tänu soodsale majanduskliimale ja tänu personalis tehtud muudatustele, mis hõlmasid endas uusi inimesi ja varasemalt tööl olnud tööliste ülesannete ümber jagamist, vastavalt iga isiku tugevustele ja turu olukorrale. Uutest toodetest suutsime edukalt turule tuua Kipi põletid ja Centrometali katlad.

Müügi personali kompetentside arendamisel oli kolm peamist ülesannet, esimeseks aktiivse müügitöö kogemusega inimeste leidmine, teiseks nende inimeste koolitamine küttevaldkonna spetsialistideks ja kolmandaks kogu müügi meeskonna tööülesannete konkreetsem jagamine vastavalt igaühe tugevustele ja regioonile, kus ta asub. Esimene osa on edukalt ellu viidud, teine ja kolmas samm nõuavad veel harjumist ja koolitamist.

Hooldusteenuse laiem pakkumine on toimunud ning esimesed sammud stabiilsema teenuse osutamise iseloomu suunas on saavutatud. Arendamist vajavad teenuse osutamise kvaliteet ning operatiivsem tegutsemissüsteem.

Meie klientideks on:

- eraisikutest majaomanikud;
- korteriühistud,
- tootmisettevõtted;
- soojustehniliste materjalide ja seadmete edasimüüjad;
- küttesüsteemide paigaldajad.

2018. aasta eesmärkideks on:

- * Käibe kasvatamine 10-20%, mida soovime saavutada läbi järjepideva ja professionaalse b2b müügitöö;
- * osaleda messidel ja teha suunatud kampaaniaid eraklientidele;
- * soovime arendada tootevalikut vastavalt klientide soovidele ja vajadustele, käia kaasas turu trendidega;
- * soovime müüma hakata soojuspumpasid, et saada osa turusegmendist, kus me hetkel esindatud pole;
- * veebilehe formaadist kasvada kliendi jaoks küttevaldkonna e-kaubamajaks, kust saab osta meie ja teiste pakujate tooteid;

* koolitada b2b kliente, et nad oskaksid paremini meie tooteid rakendada;

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas OÜ Cerbos müügitulu 2,54 milj eurot. Teenuste ja kauba müük suurenes aastaga 7,13 %. OÜ Cerbos müügitulust moodustas 98,55 % müük Eestisse; 1,44% müük teistesse EL riikidesse ning 0,01% väljaspoole EL.

Osaühingu ärikasumiks 2017. aastal kujunes 118434 eurot. 2016. aastal oli ärikasum 138681 eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid 21084 eurot. Ettevõtte 2017. aasta põhivarade kulum 54928 ehk 2,49 % rohkem kui eelmisel aastal.

Rahandussuhtarvud	2016	2017
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	4,09	4,79
Likviidsuskordaja	2,59	2,90
Maksevalmiduskordaja	2,05	2,38
Puhaskäibekapital	758354	868026
Puhaskäibekapital varadest	0,53	0,58
Koguvara käibekordaja	1,65	1,70
Materiaalse põhivara käibekordaja	5,54	6,51
Käibevara käibekordaja	2,36	2,31
Debitoorse võlgnevuse käibekordaja	21,96	23,53
Varude käibekordaja	6,40	5,87
Müügitulu töötaja kohta	118381	120781
Tööjõukulude määr müügitulust	16	18
Raha laekumise väide päevades	18,34	14,88
Debitoorse võlgnevuse tase	0,05	0,04
Varude tase	0,16	0,17
Võlakordaja	0,19	0,16
Kapitaliseerituskordaja	0,02	0,01
Kapitali alluvus	0,23	0,19
Finantsvõimenduskordaja ehk omakapitali kordaja	1,23	1,19
Soliidsuskordaja	0,81	0,84
Finantsvõimenduse näitaja	4,36	5,15
Käibe kogurentaablus	0,31	0,32
Käibe ärirentaablus	0,06	0,05
Müügirentaablus ehk käibe puhasrentaablus	0,06	0,04
Varade rentaablus ROA	0,09	0,07
Varade ärirentaablus	0,10	0,08
Omakapitali ärirentaablus	0,12	0,10
Omakapitali rentaablus ROE	0,12	0,10

Personal

OÜ Cerbos keskmine töötajate arv majandusaastal oli 21 töötajat. 2017. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 444928 eurot. Võrreldes 2016. aastaga on tööjõukulu suurenenud 15,81 %. Ettevõtte juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	545 364	502 525	2
Nõuded ja ettemaksed	119 500	131 180	3
Varud	432 446	369 690	5
Kokku käibevarad	1 097 310	1 003 395	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	389 533	427 651	7
Immateriaalsed põhivarad	824	909	8
Kokku põhivarad	390 357	428 560	
Kokku varad	1 487 667	1 431 955	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 456	11 776	10
Võlad ja ettemaksed	219 828	233 265	11
Kokku lühiajalised kohustised	229 284	245 041	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 809	22 273	10
Kokku pikaajalised kohustised	12 809	22 273	
Kokku kohustised	242 093	267 314	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	15
Kohustuslik reservkapital	1 500	1 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 128 028	1 024 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 934	133 681	
Kokku omakapital	1 245 574	1 164 641	
Kokku kohustised ja omakapital	1 487 667	1 431 955	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 536 393	2 367 621	16
Muud äritulud	430	1 748	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 892 279	-1 767 167	18
Mitmesugused tegevuskulud	-21 084	-16 643	19
Tööjõukulud	-444 928	-384 171	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 928	-53 592	7,8
Muud ärikulud	-5 184	-9 057	21
Ärikasum (kahjum)	118 420	138 739	
Intressikulud	-563	-810	
Muud finantstulud ja -kulud	577	752	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118 434	138 681	
Tulumaks	-7 500	-5 000	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 934	133 681	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cerbos 2017. 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.

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.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulise printsiibi järgides kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 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 juhatuse hinnang on, et vara 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 316

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	16-33
Transpordivahendid	5-8
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5
Muud masinad ja seadmed	4-10
Muud materiaalsed põhivarad	3-10
Immateriaalne põhivara	20

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 kasulikkude 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 vähendamisenä.

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. Rendimaksed 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 maksimisega 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 tulumaksukohustus 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pank	514 807	477 735
Kassa	30 557	24 790
Kokku raha	545 364	502 525

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	117 265	117 265	4
Ostjatelt laekumata arved	119 199	119 199	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 934	-1 934	4
Ettemaksed	2 235	2 235	
Tulevaste perioodide kulud	2 199	2 199	
Muud makstud ettemaksed	36	36	
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 500	119 500	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	129 355	129 355	4
Ostjatelt laekumata arved	136 789	136 789	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 434	-7 434	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50	6
Ettemaksed	1 775	1 775	
Tulevaste perioodide kulud	1 775	1 775	
Kokku nõuded ja ettemaksed	131 180	131 180	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	119 199	136 789	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 934	-7 434	
Kokku nõuded ostjate vastu	117 265	129 355	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	432 446	369 521
Müügiks ostetud kaubad	432 446	369 521
Ettemaksed varude eest	0	169
Ettemaksed hankijale	0	169
Kokku varud	432 446	369 690

Juhatuse hinnangul ei ole varud kajastatud kõrgemalt netorealiseerimise maksumusest.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			217
Käibemaks	26 386	50	19 543
Üksikisiku tulumaks	3 976		7 939
Erisoodustuse tulumaks			128
Sotsiaalmaks	7 817		15 397
Kohustuslik kogumispension	410		665
Töötuskindlustusmaksed	572		1 083
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39 161	50	44 972

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	67 723	136 927	238 066	16 712	64 867	319 645	23 436	14 145	14 145	561 876
Akumuleeritud kulum		-24 457	-59 046	-11 361	-46 468	-116 875	-8 445			-149 777
Jääkmaksumus	67 723	112 470	179 020	5 351	18 399	202 770	14 991	14 145	14 145	412 099
Ostud ja parendused			79 058	2 529		81 587	4 788	16 313	16 313	102 688
Amortisatsioonikulu		-3 444	-37 882	-2 975	-5 730	-46 587	-3 476			-53 507
Müügid			-33 629			-33 629				-33 629
31.12.2016										
Soetusmaksumus	67 723	136 927	271 616	19 241	64 867	355 724	28 224	30 458	30 458	619 056
Akumuleeritud kulum		-27 901	-85 049	-14 336	-52 198	-151 583	-11 921			-191 405
Jääkmaksumus	67 723	109 026	186 567	4 905	12 669	204 141	16 303	30 458	30 458	427 651
Ostud ja parendused		9 382		1 405	944	2 349	2 994	2 000	2 000	16 725
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		9 382						2 000	2 000	11 382
Muud ostud ja parendused				1 405	944	2 349	2 994			5 343
Amortisatsioonikulu		-3 564	-39 276	-2 944	-5 312	-47 532	-3 747			-54 843
31.12.2017										
Soetusmaksumus	67 723	146 309	271 616	20 646	65 811	358 073	31 218	32 458	32 458	635 781
Akumuleeritud kulum		-31 465	-124 325	-17 280	-57 510	-199 115	-15 668			-246 248
Jääkmaksumus	67 723	114 844	147 291	3 366	8 301	158 958	15 550	32 458	32 458	389 533

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	29 167
Transpordi- vahendid	0	29 167
Kokku	0	29 167

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 704	1 704
Akumuleeritud kulum	-710	-710
Jääkmaksumus	994	994
Amortisatsioonikulu	-85	-85
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 704	1 704
Akumuleeritud kulum	-795	-795
Jääkmaksumus	909	909
Amortisatsioonikulu	-85	-85
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 704	1 704
Akumuleeritud kulum	-880	-880
Jääkmaksumus	824	824

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
394910	18 536	5 727	12 809	EURIBOR 6k+2%=2,000%	15.02.2021	
337142	3 729	3 729	0	EURIBOR 6k+2%=2,000%	28.10.2018	
Kapitalirendikohustised kokku	22 265	9 456	12 809			10

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
394910	24 150	5 614	18 536	EURIBOR 6k+2%=2,000%	15.02.2021	
337142	8 122	4 385	3 737	EURIBOR 6k+2%=2,000%	28.10.2018	
215468	1 777	1 777	0	EURIBOR 6k+2,1%=2,100%	28.05.2017	
Kapitalirendikohustised kokku	34 049	11 776	22 273			10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	78 354	99 650
Kokku	78 354	99 650

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	22 265	9 456	12 809		9
Laenukohustised kokku	22 265	9 456	12 809		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	34 049	11 776	22 273		9
Laenukohustised kokku	34 049	11 776	22 273		

Kõik laenukohustused seisuga 31.12.2017 on sõlmitud eurodes.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	129 547	129 547	
Võlad töövõtjatele	38 666	38 666	12
Maksuvõlad	39 161	39 161	6
Saadud ettemaksed	12 454	12 454	
Muud saadud ettemaksed	12 454	12 454	
Kokku võlad ja ettemaksed	219 828	219 828	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	148 899	148 899	
Võlad töövõtjatele	30 547	30 547	12
Maksuvõlad	44 972	44 972	6
Muud võlad	100	100	
Muud viitvõlad	100	100	
Saadud ettemaksed	8 747	8 747	
Muud saadud ettemaksed	8 747	8 747	
Kokku võlad ja ettemaksed	233 265	233 265	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	19 576	18 182
Puhkusetasude kohustis	19 090	12 365
Kokku võlad töövõtjatele	38 666	30 547

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	991 170	926 422
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	247 793	231 606
Kokku tingimuslikud kohustised	1 238 963	1 158 028

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhatuse parimal teadmisel ei ole ettevõtte võimalikest maksurevisjonidest tingitud kohustistest tulenevad summad olulised.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 716	-1 716	0	17
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		1 716	-1 716	0	
Kokku sihtfinantseerimine		1 716	-1 716	0	
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	430	-430	0	17
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		430	-430	0	
Kokku sihtfinantseerimine		430	-430	0	

Toetusleping Eesti Töötukass palgatoetus 7-6.1/16/1407

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 499 729	2 343 097
Läti	17 038	6 243
Soome	6 667	6 637
Tšehhi	10 800	10 944
Poola	520	0
Itaalia	1 364	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	700
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 536 118	2 367 621
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	275	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	275	0
Kokku müügitulu	2 536 393	2 367 621
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	1 030 727	763 922
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	1 505 475	1 602 912
Maastiku hooldus ja korrashoid ja muu	191	787
Kokku müügitulu	2 536 393	2 367 621

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	430	1 716	14
Muud	0	32	
Kokku muud äritulud	430	1 748	

Sihtotstarbeliselt toetas Eesti Töötukassa palgatoetusega summas 430 eurot.

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	34 439	34 802
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 692 702	1 604 982
Energia	26 731	24 664
Elektrienergia	4 223	4 336
Soojusenergia	2 214	2 680
Kütus	20 294	17 648
Transpordikulud	27 032	18 945
Üür ja rent	13 173	13 123
Tööriistad ja inventar	8 659	8 785
Autokulud	9 921	6 408
Lähetuskulud	11 043	8 261
Telefon, post ja valvekulud	2 975	3 296
Arvutustehnikakulud, Internet	3 684	3 436
Tööriided	1 373	741
Reklaam	31 325	10 054
Kindlustuskulud	6 579	5 463
Koolitus	2 065	961
Vesi	324	344
Kontoritarbed	483	1 552
Muud	19 771	21 350
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 892 279	1 767 167

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	420	420
Energia	1 901	284
Elektrienergia	124	133
Kütus	1 777	151
Mitmesugused bürookulud	410	554
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 704	5 164
Telefon, valvekulu, post	493	347
Pangateenus	1 210	1 147
Vesi	19	31
Arvutustehnikakulu	482	220
Kindlustus	713	665
Esindus- ja vastuvõtukulud	722	1 208
Autokulud	1 494	2 143
Muud	7 516	4 460
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 084	16 643

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	335 325	289 532
Sotsiaalmaksud	109 603	94 640
Kokku tööjõukulud	444 928	384 172
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	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

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	4 463
Kahjum valuutakursi muutustest	2 820	3 611
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	75
Muud	2 364	908
Kokku muud ärikulud	5 184	9 057

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	7 500	20 000	5 000
Eesti	30 000	7 500	20 000	5 000
Kokku	30 000	7 500	20 000	5 000

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8	499

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	68 414	64 528

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2018

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGE KUKK	Juhatuse liige	13.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Cerbos osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Cerbos raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

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 ülevaatuses 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Cerbos finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

13.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	13.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 128 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 934
Kokku	1 238 962
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 128 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 934
Kokku	1 238 962

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1030727	40.64%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	1505475	59.35%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	191	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Kukk	37207056031	Paikuse alevik, Paikuse vald, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)
Ege Kukk	47506286036	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4423222
Faks	+372 4460006
Mobiiltelefon	+372 5284163
E-posti aadress	ege@cerbos.ee
Veebilehe aadress	www.cerbos.ee