

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Cerbos

registrikood: 10105289

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

küla: Polli küla

vald: Karksi 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	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Muud ärikulud	21
Lisa 22 Tulumaks	22
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

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 küttelahendusi 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 küttelahendusi sõltumata selle suurusest või kasutusotstarbest.

OÜ Cerbos 2015. aasta äritegevus võrreldes 2014. aastaga jätkus kasvavas joones. Ettevõtte 2015. aasta müügikäive tõusis võrreldes 2014. aastaga 17,75%.

Jätakuvalt on suur huvi säästliku ning ökoloogiliste materjalidega kütmise võimaluste osas. Meie klientideks on:

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

Põhirõhk 2015. aastal oli endiselt pelletiküttele.

Paljud endised ja ka uued kliendid teostavad üleminekut endiselt küttelahenduselt pelletiküttele. Oleme suurendanud pakutavate toodeta sortimenti ja suurendanud teenuse osutamise mahtu.

2012. alustatud aktiivse e-kanali käivitamisega oleme saavutanud aktiivse kontaktide arvu kasvu, mis on toonud kaasa huvi meie toodete vastu väljaspool Eestit. Ettevõtte koduleht eksisteerib täna kolmes keeles – eesti-, inglise-, soome keeles.

2015. aastal on meil plaanitud müügikäibe kasv ca 15%. Aruande perioodile püstitatud eesmärk - tõsta e-poe müügikäivet muutes selle kasutamist mugavamaks ja sellega ühtlasi efektiivsemaks ostukeskkonnaks on teostatud. 2016 aasta eesmärk on ennekõike suurendada toodeta müügimahtu Eestis ja väljaspool Eestit nii hulgi- kui jaemüügi näol. Teenuse osutamise juures panustame esmalt kvaliteedile ning teises järjekorras vastavalt võimalustele pöörame tähelepanu mahu suurendamisele.

Ettevõtte positiivset majandusaasta tulemust aruandeaastal soosisid oskuslik ning kvaliteetne töö teenuse osutamisel, töömahu kasv, suurem tuntus; tõusev huvi loodusenergiaga ja säästlikuma kütmise viiside suhtes ning müüdavate kaupade kvaliteedi ja hinna hea suhe ning lisaks täienenud imporditavate kaubaartiklite nomenklatuur ning müügistrateegia täiustumine.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas OÜ Cerbos müügitulu 2,15 milj eurot. Teenuste ja kauba müük suurenes aastaga 17,75 %. OÜ Cerbos müügitulust moodustas 98,26 % müük Eestisse ning 1,73 % müük teistesse EL riikidesse.

Osäühingu ärikasumiks 2015. aastal kujunes 182000 eurot. 2014. aastal oli ärikasum 151501 eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid 21255 eurot. Ettevõtte 2015. aasta põhivarade kulum 46779 ehk 7,25 % vähem kui eelmisel aastal.

Rahandussuhtarvud	Valem	2014	2015
MAKSEVÕIME SUHTARVUD			
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	3,21	4,08
Likviidsuskordaja	(käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	2,05	2,54
Maksevalmiduskordaja	raha ja väärtpaberid / lühiajalised kohustused	1,29	2,05
Puhaskäibekapital	käibevara - lühiajalised kohustused	517897	653095
Puhaskäibekapital varadest	Puhaskäibekapital / varad A	0,44	0,51
Koguvara käibekordaja	müügitulu / varad	1,56	1,68
Materiaalse põhivara käibekordaja	müügitulu / materiaalsed põhivarad	4,38	5,21
Käibevara käibekordaja*	müügitulu / käibevara	2,42	2,48
Debitoorse võlgnevuse käibekordaja	müügitulu / keskmine töötajate arv	12,56	27,36
Varude käibekordaja	Müügitulu / varud	6,70	6,56
Käive ühe töötaja kohta* (tööviljakus)	Müügitulu / keskmine töötajate arv	107260	119282
Raha laekumise välde päevades	(Nõuded ostjate vastu – ostjate ettemaksed) / müügitulu päevas	34,31	13,97
Võlakordaja	kohustused / varad	0,23	0,18
Kapitaliseerituskordaja	pikaajalised kohustused / (pikaajalised kohustused + omakapital)	0,03	0,01
Kapitali alluvus*	kohustused / omakapital	0,29	0,22
Finantsvõimenduskordaja ehk omakapitali alluvus	vara / omakapital	1,29	1,22
Intressikulude kattekordaja (valem 1)	ärikasum / intressikulu I (rahavoogude aruanne)	116,95	226,69
Keskmine intressimäär	finantskulud / kohustused	0,00	0,00
Soliidsuskordaja	omakapital / varad	0,77	0,82
Finantsvõimenduse näitaja	omakapital / koguvõlgnevus	3,44	4,62
Käibe kogurentaablus	brutokasum / müügitulu	0,32	0,33
Käibe ärirentaablus	ärikasum / müügitulu	0,08	0,08
Müügi rentaablus ehk käibe puhaskasum	puhaskasum / müügitulu	0,08	0,08
Varade rentaablus ROA	puhaskasum / vara	0,12	0,14
Varade ärirentaablus	ärikasum / vara	0,13	0,14
Omakapitali ärirentaablus	ärikasum / omakapital	0,17	0,17
Omakapitali rentaablus (ROE)	puhaskasum / omakapital	0,17	0,17
Altmani Z-seis	$6,56X_1 + 3,26X_2 + 6,72X_3 + 1,05X_4$	9,50	11,38
	ROE	0,16	0,17

Personal

OÜ Cerbos keskmine töötajate arv majandusaastal oli 18 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 341303 eurot. Võrreldes 2014. aastaga on tööjõukulu suurenenud 21,09 %. Ettevõtte juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

Müügi ja katlamajade chituse kasvatamine läbi kvaliteedi ja usalduse kuvandi

Müük:

- müügikäibe kasv 15% võrra;
- turuosa kasvatamine antud tegevusalal;
- töötajate kompetentside arendamine läbi protsesside parendamise;
- veebilehe külastatavuse tõstmine;
- muuta koduleht mugavaks ostukeskkonnaks;
- hooldusteenuse laiem pakkumine;
- osaleda vähemalt kahel erialasel messil;
- külastada eriala messe väljaspool Eestit, olemaks kursis pakutavate toodetega antud valdkonnas;
- täiustada ning teha jätkuvalt korrekture kõikide toodete infomaterjalides.

Katlamajade Ehitus:

- loodusenergiaga küttesüsteemide arendamine ja täiustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	433 757	302 109	2
Nõuded ja ettemaksed	104 042	176 585	3
Varud	327 364	273 582	5
Kokku käibevara	865 163	752 276	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	412 099	416 391	7
Immateriaalne põhivara	994	1 080	8
Kokku põhivara	413 093	417 471	
Kokku varad	1 278 256	1 169 747	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 620	23 552	10
Võlad ja ettemaksed	198 448	210 827	11
Kokku lühiajalised kohustused	212 068	234 379	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 229	28 934	10
Kokku pikaajalised kohustused	15 229	28 934	
Kokku kohustused	227 297	263 313	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	15
Kohustuslik reservkapital	1 500	1 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	869 822	756 220	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 525	143 602	
Kokku omakapital	1 050 959	906 434	
Kokku kohustused ja omakapital	1 278 256	1 169 747	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 147 077	1 823 417	16
Muud äritulud	12 167	11 931	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	1 746	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 564 875	-1 339 269	18
Mitmesugused tegevuskulud	-21 255	-12 476	19
Tööjõukulud	-341 303	-281 860	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-46 779	-50 435	7,8
Muud ärikulud	-3 032	-1 553	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	182 000	151 501	
Intressikulud	-803	-1 295	
Muud finantstulud ja -kulud	828	42	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	182 025	150 248	
Tulumaks	-7 500	-6 646	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 525	143 602	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	182 000	151 501	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	46 779	50 435	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 210	-8 084	7,8
Kokku korrigeerimised	42 569	42 351	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	72 543	-68 651	
Varude muutus	-53 782	51 959	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 379	80 976	
Kokku rahavood äritegevusest	230 951	258 136	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-70 025	-64 544	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	31 833	36 050	7
Laekunud intressid	830	42	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 362	-28 452	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 638	-58 584	9
Makstud intressid	-803	-1 295	
Makstud dividendid	-30 000	-25 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 500	-6 646	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-61 941	-91 525	
Kokku rahavood	131 648	138 159	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	302 109	163 950	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	131 648	138 159	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	433 757	302 109	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 112	1 500	781 220	787 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)			143 602	143 602
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2014	5 112	1 500	899 822	906 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)			174 525	174 525
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2015	5 112	1 500	1 044 347	1 050 959

Täiendav informatsioon on esitatud lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cerbos 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad 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 -kohustused

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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtuse.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulise printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639,12 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.

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 13-35%

Arvutid ja arvutisüsteemid 20-35%

Muud masinad ja seadmed 10-25%

Muud materiaalsed põhivarad 10-30%

Immateriaalne põhivara 5%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	16-33
Transpordivahendid	3-8
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5
Muud masinad ja seadmed	4-10
Muu materiaalne põhivara	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 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 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.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte 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 õiglasel väärtusel, 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Pank	421 417	288 258
Kassa	12 340	13 851
Kokku raha	433 757	302 109

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	94 176	94 176	
Ostjatelt laekumata arved	98 795	98 795	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 619	-4 619	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	693	693	6
Ettemaksed	2 049	2 049	
Tulevaste perioodide kulud	2 049	2 049	
Muud debitoorsed võlad	7 124	7 124	
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 042	104 042	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	174 268	174 268	
Ostjatelt laekumata arved	178 687	178 687	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 419	-4 419	4
Ettemaksed	2 297	2 297	
Tulevaste perioodide kulud	2 297	2 297	
Muud debitoorsed võlad	20	20	
Kokku nõuded ja ettemaksed	176 585	176 585	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	98 795	178 688
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 619	-4 419
Kokku nõuded ostjate vastu	94 176	174 269
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-4 419	-4 473
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	54
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-200	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-4 619	-4 419

Ostjatelt laekumata arved sisaldab seotud osapooltega teostatud tehinguid summas 60 eurot. Nõude tähtaeg 21 kalendripäeva.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	327 364	273 582
Kokku varud	327 364	273 582

Juhatuse hinnangul ei ole varud kajastatud kõrgemalt netorealiseerimise maksumusest.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		539		
Käibemaks	693	28 656		28 304
Üksikisiku tulumaks		7 464		6 486
Erisoodustuse tulumaks		192		204
Sotsiaalmaks		14 493		12 807
Kohustuslik kogumispension		567		531
Töötuskindlustusmaksed		997		998
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	693	52 908		49 330

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid		
31.12.2013										
Soetusmaksumus	67 723	136 927	232 406	11 454	68 018	311 878	13 883	900	900	531 311
Akumuleeritud kulum		-17 569	-76 865	-7 485	-38 880	-123 230	-3 682			-144 481
Jääkmaksumus	67 723	119 358	155 541	3 969	29 138	188 648	10 201	900	900	386 830
Ostud ja parendused			94 213	717	1 640	96 570	2 073	9 234	9 234	107 877
Amortisatsioonikulu		-3 444	-36 575	-1 559	-6 573	-44 707	-2 199			-50 350
Müügid			-27 966			-27 966				-27 966
31.12.2014										
Soetusmaksumus	67 723	136 927	244 983	12 170	64 374	321 527	15 956	10 134	10 134	552 267
Akumuleeritud kulum		-21 013	-59 770	-9 043	-40 169	-108 982	-5 881			-135 876
Jääkmaksumus	67 723	115 914	185 213	3 127	24 205	212 545	10 075	10 134	10 134	416 391
Ostud ja parendused			53 500	4 542	494	58 536	7 480	4 011	4 011	70 027
Amortisatsioonikulu		-3 444	-32 069	-2 318	-6 300	-40 687	-2 564			-46 695
Müügid			-27 624			-27 624				-27 624
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	31 833	36 050
Transpordivahendid	31 833	33 250
Muud masinad ja seadmed	0	2 800
Kokku	31 833	36 050

Põhivahenditest müüdi aruandeaastal neli transpordi vahendit jääkmaksumusega 27624.

Müüdud põhivahendite soetusmaksumuseks oli 60417 eurot ning nendelt oli kulumit akumulieeritud summas 32793 eurot.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 704	1 704
Akumuleeritud kulum	-539	-539
Jääkmaksumus	1 165	1 165
Amortisatsioonikulu	-85	-85
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 704	1 704
Akumuleeritud kulum	-624	-624
Jääkmaksumus	1 080	1 080
Amortisatsioonikulu	-86	-86
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 704	1 704
Akumuleeritud kulum	-710	-710
Jääkmaksumus	994	994

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 337142	12 428	4 295	8 133	EURIBOR 6k+2%=2,008%	28.10.2018	
Leping 294492	10 443	5 152	5 291	EURIBOR 6k+2%=2,000%	15.12.2017	
Leping 215468	5 978	4 173	1 805	EURIBOR 6k+2,1%=2,100%	28.05.2017	
Kapitalirendikohustused kokku	28 849	13 620	15 229			10

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 337142	24 961	12 527	12 434	EURIBOR 6k+2%=2,188%	28.10.2018	
Leping 227692	1 938	1 938	0	EURIBOR 6k+2,2%=2,471%	15.08.2015	
Leping 215468	10 086	4 044	6 042	EURIBOR 6k+2,1%=2,282%	28.05.2017	
Leping 294492	15 501	5 043	10 458	EURIBOR 6k+2%=2,306%	15.12.2017	
Kapitalirendikohustused kokku	52 486	23 552	28 934			10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	84 183	105 278
Kokku	84 183	105 278

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	28 849	13 620	15 229		9
Laenukohustused kokku	28 849	13 620	15 229		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	52 486	23 552	28 934		9
Laenukohustused kokku	52 486	23 552	28 934		

Kõik laenukohustused seisuga 31.12.2015 on sõlmitud eurodes.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	108 244	108 244	
Võlad töövõtjatele	26 446	26 446	12
Maksuvõlad	52 908	52 908	6
Saadud ettemaksed	10 850	10 850	
Muud saadud ettemaksed	10 850	10 850	
Kokku võlad ja ettemaksed	198 448	198 448	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	137 899	137 899	
Võlad töövõtjatele	22 821	22 821	12
Maksuvõlad	49 330	49 330	6
Saadud ettemaksed	777	777	
Muud saadud ettemaksed	777	777	
Kokku võlad ja ettemaksed	210 827	210 827	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	17 507	16 206
Puhkusetasude kohustus	8 939	6 615
Kokku võlad töövõtjatele	26 446	22 821

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	835 478	719 858
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	208 870	179 964
Kokku tingimuslikud kohustused	1 044 348	899 822

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

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	3 556	-3 556	0	17
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		3 556	-3 556	0	
Kokku sihtfinantseerimine		3 556	-3 556	0	
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	295	-295	0	17
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	295	-295	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	295	-295	0	

Eesti Töötukassa tööpraktika 295.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 109 918	1 772 665
Läti	17 151	35 954
Poola	114	1 760
Soome	9 694	3 227
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 200	9 811
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 147 077	1 823 417
Kokku müügitulu	2 147 077	1 823 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	848 204	720 369
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	1 296 877	1 100 985
Maastiku hooldus ja korrashoid ja muu	1 996	2 063
Kokku müügitulu	2 147 077	1 823 417

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 210	8 084	7
Tulu sihtfinantseerimisest	295	3 556	14
Muud	7 662	291	
Kokku muud äritulud	12 167	11 931	

Sihtotstarbeliselt toetasid Eesti Töötukassa praktikalepinguga 295.

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

	2015	2014
Tooraine ja materjal	83 476	28 857
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 364 574	1 209 738
Energia	22 249	24 561
Elektrienergia	4 198	3 310
Soojusenergia	55	0
Kütus	17 996	21 251
Transpordikulud	15 815	14 895
Üür ja rent	8 133	2 199
Tööriistad ja inventar	12 471	10 576
Autokulud	6 991	8 332
Lähetuskulud	8 097	8 868
Telefon, post ja valvekulud	3 405	2 698
Arvutustehnikakulud, Internet	3 327	2 739
Tööriided	799	1 361
Reklaam	18 305	11 701
Kindlustuskulud	5 395	5 338
Koolitus	213	2 234
Vesi	333	304
Kontoritarbed	437	376
Muud	10 855	4 492
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 564 875	1 339 269

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	734	981
Energia	240	440
Elektrienergia	240	440
Mitmesugused bürookulud	1 254	734
Koolituskulud	355	210
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 681	3 531
Telefon, valvekulu, post	587	357
Pangateenus	1 003	678
Vesi	63	0
Arvutustehnikakulu	1 199	1 215
Kindlustus	960	152
Esindus- ja vastuvõtukulud	638	370
Autokulud	1 679	808
Muud	4 862	3 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 255	12 476

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	256 095	209 551
Sotsiaalmaksud	85 208	72 309
Kokku tööjõukulud	341 303	281 860
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	17

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	3 027	1 335
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	67
Muud	0	151
Kokku muud ärikulud	3 032	1 553

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	7 500	25 000	6 646
Eesti	30 000	7 500	25 000	6 646
Kokku	30 000	7 500	25 000	6 646

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60	352

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 790
2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 015

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	59 280	56 708

Seotud osapoolte vaheline tehing sisaldab erinevate teenuste osutamise müüki. Nõuded on seotud bilansikontoga: nõuded ja ettemaksed ning müügid on seotud kasumiaruande kirjega: müügitulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2016

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGE KUKK	Juhatuse liige	19.05.2016
MARGUS KUKK	Juhatuse liige	19.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Cerbos osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Cerbos raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 omandamaks 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 arvestuspoliitikate 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 Cerbos finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

19.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	19.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	869 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 525
Kokku	1 044 347
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	869 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 525
Kokku	1 044 347

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	848204	39.51%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	1296877	60.40%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	1996	0.09%	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
Ege Kukk	47506286036	Paikuse alev, Paikuse vald, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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