

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Cerbos

registrikood: 10105289

küla: Polli küla

vald: Karksi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 69104

telefon: +372 4420222

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 14 Osakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	21
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 22 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

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;
- aiakujundamise- ja haljastamisega.

OÜ Cerbos 2012. aasta äritegevus püsis stabiilselt kasvavas joones. 2012. aasta müügikäive tõusis võrreldes 2011. aastaga 25%. Jätkuvalt on suur huvi kvaliteetse, kuid sealjuures säästliku ning ökoloogiliste materjalidega kütmise võimaluste suhtes. Juurde on tulnud suuremamahulisemate katlamajade ehitus. Põhirõhk käesoleval ajal on pelletkütteil. Töömahu suurenemisest sõltuvalt on ettevõtte kasutanud alltöövõttu.

Aruandeperioodil käivitati aktiivne E-turundus, mis toetab teenuse nõudluse mahu kasvu.

Tuleviku seisukohalt 2013. aasta plaanitav müügikäibe kasv on 30% võrrelduna aruandeperioodiga. Jätkuvalt jätkata toote valiku laiendamist igasuguste küttesüsteemide ehitamise tarbeks nii ettevõtte müügitegevuse kui ka ehitustegevuse eesmärgil. Uute seadmete ja artiklite valiku laiendamine toimub erineva hinnaklassi, kasutamiskiisi jne näol, siinjuures jälgides, et hinna ja kvaliteedi suhe ei langeks meie siiani pakutud teenuse heast tasemest allapoole. Kirjeldatud tegevusega loodame pakkuda laiemale kontingendile ehk siis erinevate võimaluste ja vajadustega klientidele suuremat valikuvabadust.

Plaanis on käivitada eraldi hooldusteenust pakkuv ning sellega seoses olev teenuse valdkond ettevõttes. Samuti on eesmärgiks laiendada Pärnus müügi-näidiste salongi ning tagada sinnajuurde esmane laovarude operatiivsemaks teenendamiseks.

2012. aastal jätkati tootmist vaid osaliselt, küttesüsteemide ehitamise tarbeks. Varasematel aastatel tootmises olnud tooteid ostetakse sisse, kuna tootmine hetke tingimuste ja võimaluste ning korralduse juures ei tasu end ära eelkõige kõrgete püsikulude tõttu. Käesoleva majandusaasta üks olulisemaid prioriteete tootmise seisukohalt on leida lahendused mida ja kuidas rakendada edukalt olemasolevaid tootmise ressursse.

Ettevõtte positiivset majandusaasta tulemust aruandeaastal soosisid professionaalne ning kvaliteetne töö teenuse osutamisel, suurem tunnus; tõusev huvi loodusenergiaga ja säästlikuma kütmise viiside suhtes ning müüdavate kaupade kvaliteedi ja hinna hea suhe ning täiendunud imporditavate kaubaartiklite nomenklatuur ning müügistrateegia täiustumine, mille aktiviseerumine on üks olulisimaid ettevõtte tegevuse jätkumise alustalasid.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ Cerbos müügitulu 1176108 eurot. Teenuste ja kauba müük suurenes aastaga 25 %. OÜ Cerbos müügitulust moodustas 97 % müük Eestisse ning 3 % oli müük teistesse EL riikidesse.

Osaühingu ärikasumiks 2012. aastal kujunes 111689 eurot. 2011. aastal oli ärikasum 80521 eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid 9607 eurot. Ettevõtte 2012. aasta põhivarade kulum 34510 ehk 47 % rohkem kui eelmisel aastal.

Rahandussuhtarvud	Valem	2011	2012
MAKSEVÕIME SUHTARVUD			
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	4,04	2,94
Likviidsuskordaja	(käibevara – varud) / lühiajalised kohustused	1,98	1,21
Maksevalmiduskordaja	raha ja väärtpaberid / lühiajalised kohustused	1,04	0,69
Puhaskäibekapital	käibevara – lühiajalised kohustused	302480,00	378311,48
Puhaskäibekapital varadest	Puhaskäibekapital / varad	0,47	0,44

EFEKTIIVSUHTARVUD			
Koguvara käibekordaja	müügitulu / varad	1,48	1,36
Materiaalse põhivara käibekordaja	müügitulu /materiaalse põhivara	4,02	4,05
Käibevara käibekordaja*	müügitulu / käibevara	2,34	2,05
Debitoorse võlgnevuse käibekordaja	müügitulu /debitoorne võlgnevus-käibemaks	12,37	16,36
Varude käibekordaja	müügitulu / varud	4,6	3,48
Käive ühe töötaja kohta* (töövõljalus)	müügitulu / keskmine töötajate arv	85583,00	90469,83
Raha laekumise väle päevades	(nõuded ostjate vastu – ostjate ettemaksed) / müügitulu päevas	35	26
FINANTSVÕIMENDUSE SUHTARVUD			
Võlakordaja	kohustused / varad	0,18	0,27
Kapitaliseerituskordaja	pikaajalised kohustused / (pikaajalised kohustused + omakapital)	0,03	0,06
Kapitali alluvus*	kohustused / omakapital	0,22	0,37
Finantsvõimenduskordaja ehk omakapitali kordaja	vara / omakapital	1,22	1,37
Intressikulude kattekordaja (valem 1)	ärikasum / intressikulu (rahavoogude aruanne)	67,38	74,86
Keskmine intressimäär	finantskulud / kohustused	0,01	0,01
Soliidsuskordaja	omakapital / varad	0,82	0,73
RENTAABLUSUHTARVUD			
Rentaablus	kasum/majanduslik näitaja mille rentablust uurime		
Käibe kogurentaablus	brutokasum/müügitulu S		
Käibe ärentaablus	Ärikasum EBIT / Müügitulu S	0,09	0,09
Müügirentaablus ehk käibe puhasrentaablus	puhaskasum NI / müügitulu S	0,08	0,09
Varade rentaablus ROA	puhaskasum / vara	0,12	0,13
Varade ärentaablus	ärikasum / vara	0,13	0,13
Omakapitali ärentaablus	Ärikasum / omakapital	0,15	0,18
Omakapitali rentaablus (ROE)	puhaskasum / omakapital	0,15	0,17
PANKROTIOHU HINDAMINE			
Altmani Z-seis	6,56X1 + 3,26X2 + 6,72X3 + 1,05X4	11,10	8,49
	ROE	0,15	0,17

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud välistarnijate toimusid valdavalt Eurodes, mistõttu on valuutakursi muutuse risk on madal. Kliente väljaspool vabariiki on üksikud. Ülekanded laekuvad Eurodes.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäärad on seotud 6 kuu EURIBORiga. Ettevõtte intressikulude suurenemine on tingitud laenukohustuste suurenemine. Intressimäärade langus mõjutab olemasolevate kohustusi.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 102861 eurot. Investeeringuteks olid tootmishoone siseruumide renoveerimine Polli külas (199 eurot); seadmete soetamine (14269 eurot); transpordivahendite soetamine (86698 eurot); inventar (699 eurot) ning muude põhivarade soetamine (995 eurot).

Personal

OÜ Cerbos keskmine töötajate arv majandusaastal oli 13 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 175914 eurot. Võrreldes 2011. aastaga on tööjõukulu suurenenud 18%. Ettevõtte juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Cerbos põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on:

turunduse seisukohalt:

- müügikäibe kasv 30% võrra
- firmakuvandi ja esindatavate brändide maine tõstmine
- veebilehe külastatavuse tõstmine
- laiendada ja täiustada korrektset ja toimivat müügipoliitikat ettevõttes
- osaleda vähemalt ühel erialasel messil
- täiustada ning teha korrekture kõikide toodete kasutusjuhendites
- käivitada küttesüsteemide hooldust pakkuv ning sellega seonduv haru ehk ühtlasi katta vajadus operatiivsema klienditoe vast rajatud või täiendatud süsteemide kasutamise osas.

tootmistegevuse seisukohalt:

- leida võimalused võtta tööle tootearenduse spetsialist, kelle eestvedamisel soovitakse käivitada aktiivne ja jätkusuutlik tootmistegevus,

ehituse seisukohalt:

- loodusenergiaga küttesüsteemide arendamine ja täiustamine;

haljastuse ja aiakunduses:

- pöörata põhirõhk väikeaedade kujundamisele ja rajamisele;
- leida väljundid andmaks tööd ettevõtte tootmissektorile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	133 959	103 899	2
Nõuded ja ettemaksed	101 175	93 311	3
Varud	337 070	204 744	6
Kokku käibevara	572 204	401 954	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	290 090	234 328	7
Immateriaalne põhivara	1 250	1 335	8
Kokku põhivara	291 340	235 663	
Kokku varad	863 544	637 617	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 216	13 164	10
Võlad ja ettemaksed	179 362	86 310	11
Kokku lühiajalised kohustused	194 578	99 474	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	41 118	13 507	10
Kokku pikaajalised kohustused	41 118	13 507	
Kokku kohustused	235 696	112 981	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	1 500	793	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	515 580	441 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 212	79 385	
Kokku omakapital	627 848	524 636	
Kokku kohustused ja omakapital	863 544	637 617	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 176 108	941 413	15
Muud äritulud	16 140	3 515	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	39 235	38 303	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-899 909	-718 040	17
Mitmesugused tegevuskulud	-9 607	-11 212	18
Tööjõukulud	-175 913	-149 330	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 510	-23 415	
Muud ärikulud	-539	-713	20
Ärikasum (kahjum)	111 005	80 521	
Finantstulud ja -kulud	-1 464	-1 136	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 541	79 385	
Tulumaks	-1 329	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 212	79 385	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	111 005	80 521	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 510	23 415	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-15 888	-2 250	
Muud korrigeerimised	-85	2	
Kokku korrigeerimised	18 537	21 167	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 864	-11 188	
Varude muutus	-132 326	-41 228	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	93 052	34 003	
Kokku rahavood äritegevusest	82 404	83 275	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 964	-42 758	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	28 647	2 250	
Laekunud intressid	27	59	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 710	-40 449	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-7 911	-9 494	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-49 323	-5 321	
Makstud intressid	-1 491	-1 195	
Makstud dividendid	-5 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-65 054	-16 010	
Kokku rahavood	30 060	26 816	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	103 899	77 083	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 060	26 816	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	133 959	103 899	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	793	441 902	445 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)			79 385	79 385
31.12.2011	2 556	793	521 287	524 636
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	793	521 287	524 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)			108 212	108 212
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
Muutused reservides		707	-707	0
31.12.2012	2 556	1 500	623 792	627 848

Täiendav informatsioon on esitatud lisas 14

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cerbos 2012. 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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote 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 arvelevõtmise alampiir 639,12

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	15-35 aastat
Masinad ja seadmied	04-10 aastat

Autod ja muud transpordivahendid	03-05 aastat
Inventar	03-04 aastat
Muud põhivarad	04-10 aastat
Maad ei amortiseerita	
Immateriaalne põhivara	20 aastat

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 keatv väärtus on vara õiglase 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. Rendimaksud 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina 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 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 490	7 958
Arvelduskontod	132 469	95 941
Kokku raha	133 959	103 899

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	86 258	86 258			4
Ostjatelt laekumata arved	89 692	89 692			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 434	-3 434			
Ettemaksed	6 763	6 763			
Tulevaste perioodide kulud	5 708	5 708			
Muud makstud ettemaksed	1 055	1 055			
Kaubad teel	8 154	8 154			
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 175	101 175			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	91 344	91 344			
Ostjatelt laekumata arved	91 344	91 344			
Ettemaksed	1 967	1 967			
Tulevaste perioodide kulud	1 967	1 967			
Muud makstud ettemaksed		0			
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 311	93 311			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	89 692	91 344
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 434	0
Kokku nõuded ostjate vastu	86 258	91 344
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-16 035
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-8 210	-2 351
Lootusetuks tunnistatud nõuded	4 776	18 386
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-3 434	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	22 817	8 677
Üksikisiku tulumaks	3 871	3 567
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	7 549	6 736
Kohustuslik kogumispension	333	235
Töötuskindlustusmaksed	804	819
Intress	46	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 488	20 102

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	337 070	204 744
Kokku varud	337 070	204 744

Juhatuse hinnangul on varud bilansis kajastatud mitte kõrgemalt nende netorealiseerimisväärtusest. Varud on inventeeritud 2012. aasta lõpu seisuga.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2010										
Soetusmaksumus	18 505	108 739	75 044		124 758	199 802	10 371	19 857	19 857	357 274
Akumuleeritud kulum	0	-7 847	-21 134		-105 546	-126 680	-7 846	0	0	-142 373
Jääkmaksumus	18 505	100 892	53 910		19 212	73 122	2 525	19 857	19 857	214 901
Ostud ja parendused	0		32 474		1 598	34 072	553	8 132	8 132	42 757
Amortisatsioonikulu	0	-3 068	-14 690		-4 405	-19 095	-1 167	0	0	-23 330
Ümberklassifitseerimised		22 278						-22 278	-22 278	0
Muud muutused			0			0				0
31.12.2011										
Soetusmaksumus	18 505	131 017	85 311		126 356	211 667	10 924	5 711	5 711	377 824
Akumuleeritud kulum	0	-10 915	-13 617		-109 951	-123 568	-9 013	0	0	-143 496
Jääkmaksumus	18 505	120 102	71 694		16 405	88 099	1 911	5 711	5 711	234 328
Ostud ja parendused			86 698	699	14 269	101 666	995	199	199	102 860
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								199	199	199
Muud ostud ja parendused			86 698	699	14 269	101 666	995			102 661
Amortisatsioonikulu		-3 265	-24 371	-676	-5 502	-30 549	-610			-34 424
Müügid			-12 759			-12 759				-12 759
Ümberklassifitseerimised		5 910	-9 835	910	9 294	369	-284	-5 910	-5 910	85
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		5 910						-5 910	-5 910	
Muud ümberklassifitseerimised			-9 835	910	9 294	369	-284			85
31.12.2012										
Soetusmaksumus	18 505	136 927	175 475	8 128	66 753	250 356	4 578	0	0	410 366
Akumuleeritud kulum	0	-14 180	-64 048	-7 195	-32 287	-103 530	-2 566	0	0	-120 276
Jääkmaksumus	18 505	122 747	111 427	933	34 466	146 826	2 012	0	0	290 090

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	28 647	2 250
Transpordivahendid	19 600	2 250
Muud masinad ja seadmed	9 047	
Kokku	28 647	2 250

Aruandeperioodil müüdi transpordivahendid 19600 euro eest, millede jääkmaksumus kokku oli 12759.
Muid masinad 9047 euro eest, millede jääkmaksumus oli 0.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 704	1 704
Akumuleeritud kulum	-284	-284
Jääkmaksumus	1 420	1 420
Amortisatsioonikulu	-85	-85
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 704	1 704
Akumuleeritud kulum	-369	-369
Jääkmaksumus	1 335	1 335
Amortisatsioonikulu	-85	-85
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 704	1 704
Akumuleeritud kulum	-454	-454
Jääkmaksumus	1 250	1 250

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	17 850	3 569	14 281		EURIBOR 6k + 2,2%=2,721%	EUR	28.09.2017
Transpordivahendid	7 556	2 766	4 790		EURIBOR 6k + 2,2%=2,858%	EUR	15.08.2015
Transpordivahendid	17 995	3 859	14 136		EURIBOR 6k + 2,1%=2,45%	EUR	28.05.2017
Transpordivahendid	4 989	2 251	2 738		EURIBOR 6k + 2,25%=2,59%	EUR	15.02.2015
Transpordivahendid	7 944	2 771	5 173		EURIBOR 6k + 2,8%=3,25%	EUR	28.09.2015
Kapitalirendikohustused kokku	56 334	15 216	41 118				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	18 760	5 253	13 507				
Kapitalirendikohustused kokku	18 760	5 253	13 507				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	96 029	32 856
Kokku	96 029	32 856

Aruandeaastal soetati kapitalirendi tingimustel transpordi vahendeid summas 86698 eurot.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	56 334	15 216	41 118					9
Laenukohustused kokku	56 334	15 216	41 118					

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	7 911	7 911	0		1,7%+6k euribor	EUR	10.10.2012	
Pikaajalised laenud kokku	7 911	7 911	0					
Kapitalirendikohustused kokku	18 760	5 253	13 507					
Laenukohustused kokku	26 671	13 164	13 507					

Aruande perioodil lõppes investeeringislaen.

Kõik laenukohustused seisuga 31.12.2012 on sõlmitud eurodes.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	126 618	126 618			
Võlad töövõtjatele	16 846	16 846			12
Maksuvõlad	35 488	35 488			5
Muud võlad	397	397			
Muud viitvõlad	397	397			
Saadud ettemaksed	13	13			
Muud saadud ettemaksed	13	13			
Kokku võlad ja ettemaksed	179 362	179 362			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	53 456	53 456			
Võlad töövõtjatele	12 730	12 730			12
Maksuvõlad	20 102	20 102			5
Muud võlad	22	22			
Muud viitvõlad	22	22			
Kokku võlad ja ettemaksed	86 310	86 310			

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	7 665	6 448	
Puhkusetasude kohustus	9 181	6 282	
Kokku võlad töövõtjatele	16 846	12 730	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	515 237	390 099
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	109 470	131 188
Kokku tingimuslikud kohustused	624 707	521 287

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 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 141 250	913 372
Läti	18 786	12 751
Soome	15 912	13 428
Rootsi	160	1 862
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 176 108	941 413
Kokku müügitulu	1 176 108	941 413
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	521 693	441 609
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	642 949	491 491
Maastiku hooldus ja korrashoid	11 466	8 313
Kokku müügitulu	1 176 108	941 413

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	15 888	2 250
Muud	252	1 265
Kokku muud äritulud	16 140	3 515

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

	2012	2011
Tooraine ja materjal	79 594	132 992
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	745 530	529 004
Energia	21 537	18 435
Elektrienergia	2 278	1 739
Soojusenergia	1 362	1 085
Kütus	17 897	15 611
Transpordikulud	8 969	3 090
Üür ja rent	1 490	0
Tööriistad ja inventar	5 148	4 650
Autokulud	9 123	8 159
Komandeeringukulud	9 450	4 942
Telefon ja valvekulud	3 739	4 070
Arvutustehnikakulud, Internet	2 946	759
Tööriided	937	641
Reklaam	3 601	5 323
Kindlustuskulud	3 652	2 669
Koolitus	341	0
Vesi	119	2 277
Muud	3 733	1 029
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	899 909	718 040

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	310	545
Energia	185	0
Elektrienergia	185	0
Mitmesugused bürookulud	1 030	3 940
Lähetuskulud	44	0
Koolituskulud	136	75
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 634	1 349
Telefon, valvekulu, post	466	213
Pangateenus	526	416
Vesi	23	0
Arvutustehnikakulu	2 854	4 192
Kindlustus	147	0
Esindus- ja vastuvõtukulud	680	226
Autokulud	572	0
Muud	0	256
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 607	11 212

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	131 837	110 218
Sotsiaalmaksud	44 076	39 112
Kokku tööjõukulud	175 913	149 330
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	11

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	482	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	57	0
Muud	0	713
Kokku muud ärikulud	539	713

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	27	59
Intressitulu hoiustelt	27	59
Intressikulud	-1 491	-1 195
Intressikulu kapitalirendilt	-1 491	-1 195
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 464	-1 136

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	27 607	24 884

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2013

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGE KUKK	Juhatuse liige	06.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Cerbos osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Cerbos raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusale. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 21.

Me viisime oma ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatus omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusale, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing Cerbos finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeauditori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

07.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	07.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	515 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 212
Kokku	623 792
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	515 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 212
Kokku	623 792

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	521693	44.36%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	642949	54.67%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	11466	0.97%	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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4420222
Faks	+372 4460006
E-posti aadress	ege@cerbos.ee
Veebilehe aadress	www.cerbos.ee