

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Cerbos

registrikood: 10105289

küla/alev/alevik/linn: Polli küla

vald: Karksi vald

postisihtnumber: 69104

maakond: Viljandi maakond

telefon: +372 20 222, +372 43 41 000

faks: +372 44 60 006, +372 43 31 088

e-posti aadress: info@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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	18

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 2010. aasta äritegevus võrreldes 2009. aasta tegevusega püsis suhteliselt stabiilne. Vähesel määral muutused paremuse poole toimusid. 2010. aasta müügikäive tõusis võrreldes 2009. aastaga 7,21 %. Olulisel määral tõusis turu huvi loodusenergiaga kütmisega seotud teenuste ja kaupade suhtes, mis on ka peamine tõusu põhjus ning müügistrateegia rakendumine.

Tuleviku seisukohalt 2011. aasta plaanitav müügikäibe kasv on 20% võrrelduna 2010. aastaga. Samuti jätkata müügiartiklite valiku laiendamist vastavalt jõudlusele.

Ehituse poole pealt on laienenud ja laieneb 2011. aastal paigaldatavate seadmete valik. Seda eesmärgil, et suurendada sihtgruppi, kellele meie teenused ja pakutavad seadmed võiksid huvi pakkuda. Paigaldatavate seadmete valiku suurendamine toimub erineva hinnaklassi, kasutamisi viisi 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.

2011. aastal soovime tõsta reklaammaterjalide kättesaadavust ning lõpptarbija jaoks parendada toodete kasutusjuhendeid ning infolehti. Samuti tõsta ettevõttes tegutsevate spetsialistide teadmisi eesmärgiga viimaks läbi operatiivsemaid tarbija informeerimisi erinevate seadmete osas. Teine oluline eesmärk siinjuures on lahendamaks kiiremini klientidel tekkinud küsimusi või seadmete töös tekkinud tõrkeid.

2011. aastal avada Pärnus müügi-näidiste salong millega saavutatakse kauba parem tutvustamise võimalus. Pöörata tugevat rõhku Polli kaubasaali reklaamile ning püüda saada inimesi käima nii Pollis kui uues Pärnu müügisaalis.

Lähituleviku teema on ka jätkata hästi funktsioneeriva transpordi süsteemi loomist ning väljakujunemise arendamist Eesti sisesel müügiteenuse osutamisel.

2010. aasta lõpul otsustati tootmist jätkata vaid osaliselt omatarbeks. Seni tootmises olnud tooteid ostetakse sisse, kuna tootmine hetke tingimuste ja võimaluste ning korralduse juures ei tasu end ära eelkõige kõrgetepüsikulude tõttu.

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

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas OÜ Cerbos müügitulu 10,92 mln krooni. Teenuste ja kauba müük suurenes aastaga 7,21 %. OÜ Cerbos müügitulust moodustas 96 % müük Eestisse ja 4 % oli eksport.

Osaühingu äriksumiks 2010. aastal kujunes 0,31 mln krooni. 2009. aastal oli ärikahjum 0,62 mln krooni. Mitmesugused tegevuskulud olid 0,13 mln krooni. Ettevõtte 2010. aasta põhivarade kulumoodustas 0,29 mln krooni ehk 6,79 % vähem kui eelmisel aastal. Põhivara kulumi langus tulenes asjaolust, et teatud põhivaradel lõppes amortisatsiooni arvestamise periood.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu	10 918 268	10 184 447
Käibe kasv	7,21%	-30,9%
Käibe ärirentaablus	0,03	-0,06
Puhaskasum	308 516	-662 863
Kasumi kasv	146,54%	-146%
Käibe puhasrentaablus	0,03	-0,07
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,67	4,6
Likviidsuskordaja	2,3	1
Keskmine raha laekumise välde	54	24
Keskmine varude käibe välde	153	182
Kreditoorse võlgnevuse käibe välde	15	19
ROA	3,7%	-8,1%
ROE	4,4 %	10%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100
- Käibe ärirentaablus = ärikasum / müügitulu
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100
- Käibe puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- Likviidsuskordaja ehk maksevõime kordaja = (käibevarad – varud) / lühiajalised kohustused
- Keskmine raha laekumise välde = nõuded ostjate vastu (keskmine) / keskmine päevane müük
- Keskmine varude käibe välde = varud (keskmine) / keskmine päevane kaubakulu
- Kreditoorse võlgnevuse käibe välde = võlg tarnijatele (keskmine) / keskmine päevane kaubakulu
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Ettevõtte pikaajalise laenude intressimäärad on seotud 6 kuu EURIBORiga. Ettevõtte intressikulude vähenemine on tingitud intressimäärade langusega.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 0,69 mln krooni. Investeeringuteks olid tootmishoone siseruumide renoveerimine Polli külas (0,10 mln krooni); seadmete soetamine tootmishoonesse (0,06 mln krooni); transpordivahendi soetamine (0,52 mln krooni) ning muude põhivarade soetamine (0,01 mln krooni).

Järgmine oluline investeering on ehitada kõrvalhoone-varjualune erinevate majandustoiminguteks vajaminevate tarvete hoidmiseks.

Personal

OÜ Cerbos keskmine töötajate arv majandusaastal oli 11 töötajat. 2010. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1,95 mln krooni. Võrreldes 2009. aastaga on tööjõukulu vähenenud 17%.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Cerbos põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on:

turunduse seisukohalt:

- müügiikäibe kasv 20% võrra
- firmakuvandi ja esindatavate brändide maine tõstmine
- veebilehe külastatavuse tõstmine luues toimiv veebipood
- laiendada ja täiustada korrektset ja toimivat müügipoliitikat ettevõttes
- vähendada kauba laoseisusid 10% võrra
- osaleda vähemalt ühel erialasel messil
- täiustada ning teha korrekture kõikide toodete kasutusjuhendites

tootmistegevuse seisukohalt:

- leida võimalused võtta tööle tootearenduse spetsialist, kelle eestvedamisel soovitakse – käivitada aktiivne ja jätkusuutlik tootmistegevus,
- arendada kuluefektiivset poliitikat tootmistegevuses ning luua juurde müügiartikleid majanduskasumi tõstmise eesmärgil;

ehituse seisukohalt:

- looduseenergiaga küttesüsteemide arendamine ja täiustamine;
- operatiivsem klienditugi vast rajatud või täiendatud süsteemide kasutamisel;
- luua tehtud tööde andmebaas pakkumaks neile kliendituge nõustamise ja hoolduse näol, millega on võimalus tõsta ettevõtte aastakäivet käesolevate andmete põhjal 2% .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 206 094	722 734	2
Nõuded ja ettemaksed	1 284 950	401 411	3
Varud	2 558 462	3 825 588	6
Kokku käibevara	5 049 506	4 949 733	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 362 470	3 202 241	7
Immateriaalne põhivara	22 224	23 557	8
Kokku põhivara	3 384 694	3 225 798	
Kokku varad	8 434 200	8 175 531	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	262 065	300 288	10
Võlad ja ettemaksed	818 432	774 975	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 080 497	1 075 263	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	387 042	442 122	
Kokku pikaajalised kohustused	387 042	442 122	
Kokku kohustused	1 467 539	1 517 385	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	13
Kohustuslik reservkapital	12 400	12 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 605 746	7 268 609	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	308 515	-662 863	
Kokku omakapital	6 966 661	6 658 146	
Kokku kohustused ja omakapital	8 434 200	8 175 531	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	10 918 268	10 184 447	14
Muud äritulud	9 002	6 909	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	785 419	611 159	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 914 316	-8 612 732	16
Mitmesugused tegevuskulud	-134 042	-133 579	17
Tööjõukulud	-1 947 053	-2 318 089	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-290 996	-312 205	
Muud ärikulud	-96 150	-48 688	19
Ärikasum (-kahjum)	330 132	-622 778	
Finantstulud ja -kulud	-21 617	-40 085	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	308 515	-662 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	308 515	-662 863	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	330 132	-622 778	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	290 996	312 207	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	82 024	0	
Muud korrigeerimised	664	0	
Kokku korrigeerimised	373 684	312 207	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-883 539	652 432	
Varude muutus	1 267 126	336 673	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	43 456	-384 671	
Makstud intressid	-22 123	-41 868	
Kokku rahavood äritegevusest	1 108 736	251 995	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-168 781	-223 506	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	153 533	0	
Laekunud intressid	505	1 783	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 743	-221 723	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-148 544	-148 799	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-462 089	-148 819	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-610 633	-297 618	
Kokku rahavood	483 360	-267 346	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	722 734	990 080	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	483 360	-267 346	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 206 094	722 734	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	12 400	7 268 609	7 321 009
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-662 863	-662 863
31.12.2009	40 000	12 400	6 605 746	6 658 146
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			308 515	308 515
31.12.2010	40 000	12 400	6 914 261	6 966 661

Lisainformatsioon on toodud lisas nr 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cerbos 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliseltlaekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud teenuse, kauba ja/või toodangu kulus.

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Pikajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

olulise printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30
Seadmed	4-8

Sõidukid	3-6
Muu inventar ja IT seadmed	2-3
Maa	ei amortiseerita

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

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

Rendid

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

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

Tulud

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

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	190 859	132 673
Arvelduskontod	1 015 235	590 061
Kokku raha	1 206 094	722 734

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 263 298	368 149	4
Ostjatelt laekumata arved	1 514 191	619 042	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-250 893	-250 893	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	259	0	5
Muud nõuded	0	22 954	
Tulevaste perioodide kulu	21 393	10 308	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 284 950	401 411	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	1 514 191	619 042
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-250 893	-250 893
Kokku nõuded ostjate vastu	1 263 298	368 149
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-250 893	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-250 893
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-250 893	-250 893

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 063	1 063
Käibemaks	259	167 002	79 665
Üksikisiku tulumaks		46 371	44 067
Sotsiaalmaks		95 887	89 184
Kohustuslik kogumispension		2 173	424
Töötuskindlustusmaksed		9 600	9 423
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	259	322 096	223 826

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	2 558 462	3 825 588
Kokku varud	2 558 462	3 825 588

Juhatuse hinnangul on varud bilansis kajastatud mitte kõrgemalt nende netorealiseerimismaksumusest. Varud on inventeeritud 2010. aasta lõpu seisuga.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid		
31.12.2008									
Soetusmaksumus	289 538	1 701 402	1 063 548	1 884 972	2 948 520	131 342	16 380	16 380	5 087 182
Akumuleeritud kulum	0	-39 198	-193 459	-1 475 172	-1 668 631	-89 745	0	0	-1 797 574
Jääkmaksumus	289 538	1 662 204	870 089	409 800	1 279 889	41 597	16 380	16 380	3 289 608
Ostud ja parendused	0	0	0	10 661	10 661	15 295	197 550	197 550	223 506
Amortisatsioonikulu	0	-41 785	-140 246	-113 024	-253 270	-15 818	0	0	-310 873
31.12.2009									
Soetusmaksumus	289 538	1 701 402	1 063 548	1 895 633	2 959 181	146 636	213 930	213 930	5 310 687
Akumuleeritud kulum	0	-80 983	-333 705	-1 588 196	-1 921 901	-105 562	0	0	-2 108 446
Jääkmaksumus	289 538	1 620 419	729 843	307 437	1 037 280	41 074	213 930	213 930	3 202 241
Ostud ja parendused	0	0	516 668	56 400	573 068	15 628	96 753	96 753	685 449
Amortisatsioonikulu	0	-41 785	-167 436	-63 250	-230 686	-17 192	0	0	-289 663
Müügid			-235 557		-235 557				-235 557
31.12.2010									
Soetusmaksumus	289 538	1 701 402	1 174 185	1 952 033	3 126 218	162 264	310 683	310 683	5 590 105
Akumuleeritud kulum	0	-122 768	-330 667	-1 651 446	-1 982 113	-122 754	0	0	-2 227 635
Jääkmaksumus	289 538	1 578 634	843 518	300 587	1 144 105	39 510	310 683	310 683	3 362 470

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	153 533	0
Transpordivahendid	153 533	0
Kokku	153 533	0

2010. aastal müüdi põhivara sõiduauto Volkswagen Passat müügihinnaga 153533,00 krooni ning põhivahendi jääkväärtus oli 235557,00 krooni.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	26 668	26 668
Akumuleeritud kulum	-1 777	-1 777
Jääkmaksumus	24 891	24 891
Amortisatsioonikulu	-1 334	-1 334
31.12.2009		
Soetusmaksumus	26 669	26 669
Akumuleeritud kulum	-3 112	-3 112
Jääkmaksumus	23 557	23 557
Amortisatsioonikulu	-1 333	-1 333
31.12.2010		
Soetusmaksumus	26 669	26 669
Akumuleeritud kulum	-4 445	-4 445
Jääkmaksumus	22 224	22 224

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinaid ja seadmed	376 777	113 521	263 256	
Kapitalirendikohustused kokku	376 777	113 521	263 256	
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinaid ja seadmed	322 200	151 744	170 456	
Kapitalirendikohustused kokku	322 200	151 744	170 456	

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	272 330	148 544	123 786		1,7%+6k euribor	EUR	10.10.2012
Pikaajalised laenud kokku	272 330	148 544	123 786				
Kapitalirendikohustused kokku	376 777	113 521	263 256				
Laenukohustused kokku	649 107	262 065	387 042				

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	420 210	148 544	271 666		1,7 %+6k euribor	EUR	10.10.2012
Pikaajalised laenud kokku	420 210	148 544	271 666				
Kapitalirendikohustused kokku	322 200	151 744	170 456				
Laenukohustused kokku	742 410	300 288	442 122				

Investeeringislaenu tagatis: Hüpoteek kinnistule asukohaga Sirmiku tn. 1, Silla küla, Pärnumaa, tootmishoonele Polli külas, Viljandimaal.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	308 581	297 066	
Võlad töövõtjatele	186 260	180 856	12
Maksuvõlad	322 096	223 826	5
Muud võlad	1 495	73 227	
Kokku võlad ja ettemaksed	818 432	774 975	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	102 485	70 698
Puhkusekohustus	83 775	110 158
Kokku võlad töövõtjatele	186 260	180 856

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

2010. aastal ei kuulutata välja ja ei maksta dividende.

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 534 957	9 684 842
Läti	383 311	499 605
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	10 918 268	10 184 447
Kokku müügitulu	10 918 268	10 184 447
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	5 107 967	4 819 709
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	5 749 787	5 203 379
Maastiku hooldus ja korrashoid	60 514	161 359
Kokku müügitulu	10 918 268	10 184 447

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Tulu sihtfinantseerimisest	0	4 499
Muud	9 002	2 410
Kokku muud äritulud	9 002	6 909

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	705 109	1 174 332
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 472 002	6 650 590
Energia	38 148	22 850
Elektrienergia	24 093	19 210
Kütus	14 055	3 640
Transpordikulud	273 812	200 277
Tööriistad ja inventar	31 367	40 634
Autokulud	103 870	86 009
Komandeeringukulud	37 298	79 373
Telefon ja valvekulud	75 590	125 788
Arvutustehnikakulud	17 511	13 530
Tööriided	5 327	3 688
Reklaam	26 575	22 599
Kindlustuskulud	34 238	30 111
Koolitus	16 225	30 670
Ruumide rent	48 691	45 410
Muud	28 553	86 871
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 914 316	8 612 732

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Energia	2 501	6 146
Elektrienergia	1 071	1 867
Kütus	1 430	4 279
Mitmesugused bürookulud	34 518	23 410
Koolituskulud	4 915	14 090
Telefon ja post	12 323	10 774
Pangateenus	8 062	6 005
Vesi	1 686	2 322
Ruumide rent	3 533	5 300
Kindlustus	9 288	13 817
Muud teenused	25 663	24 011
Autokulud	8 004	2 625
Komandeeringukulu	110	0
Muu majanduskulu	23 439	25 079
Kokku mitmesugused tegevuskulud	134 042	133 579

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 423 640	1 716 121
Sotsiaalmaksud	523 413	601 968
Kokku tööjõukulud	1 947 053	2 318 089
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	13

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	82 024	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	38	0
Muud	14 088	48 688
Kokku muud ärikulud	96 150	48 688

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	382 668	194 079

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGE KUKK	Juhatuse liige	20.06.2011
MARGUS KUKK	Juhatuse liige	20.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Cerbos osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Cerbos raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse 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 auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Osaühing Cerbos finantsseisundit seisuga 31.12.2010 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,

20.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	20.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 605 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	308 515
Kokku	6 914 261
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 914 261
Kokku	6 914 261

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 605 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	308 515
Kokku	6 914 261
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 914 261
Kokku	6 914 261

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	5107967	46.78%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	5749787	52.66%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	60514	0.55%	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