

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Cerbos

registrikood: 10105289

küla/alev/alevik/linn: Polli küla

vald: Karksi vald

postisihthumber: 69104

maakond: Viljandi maakond

telefon: +372 44 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

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19

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.

Tulenevalt üldisest majanduslangusest 2009. aastal OÜ Cerbos äritegevuse maht vähenes. Vaatamata sellele jätkus aktiivne turu huvi tõus loodusenergiaga kütmisega seotud teenuste ja kaupade suhtes.

2009. aastal jätkati töökoja ruumide korrastus- ja remonditööd, laoruumide laiendamise ja laosüsteemi parendamist. Jätkub tootmiseks vajalike olemasolevate seadmete korrastamine ja uute soetamise võimaluste uurimine.

Ettevõtte rahuldavat tegevust aruandeaastal soosisid kvaliteetne töö teenuse osutamisel; tõusev huvi loodusenergiaga ja säästlikuma kütmise viiside suhtes ning müüdavate kaupade kvaliteedi ja hinna hea suhe. Üheks olulisimaks ettevõtte tegevuse jätkumise alustalasi on müügitgevuse aktiviseerumine ning täienenud imporditavate kaubaartiklite arv.

Metalltoodete tootmine kätkeb järgmisi eesmärgi - omatarve teenuse pakkumisel; müük.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas OÜ Cerbos müügitulu 10,2 mln krooni. Teenuste ja kauba müük kahanes aastaga 30,9 %. OÜ Cerbos müügitulust moodustas 95 % müük Eestisse ja 5 % oli eksport.

Osaühingu ärikahjumiks 2009. aastal kujunes 0.62 mln krooni. 2008 aastal oli ärikasum 1,5 mln krooni. Kasumi vähenemise tingis üldine majandustegevuse langus ettevõtte põhitegevuspiirkonnas. Mitmesugused tegevuskulud olid 0,13 mln krooni. Ettevõtte 2009. aasta põhivarade kulum moodustas 0,31 mln krooni ehk 10,3 % vähem kui eelmisel aastal. Põhivara kulumi langus tulenes asjaolust, et teatud põhivaradel lõppes amortisatsiooni arvestamise periood.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu	10 184 447	14 748 434
Käibe kasv	-30,9%	-10,2%
Käibe ärirentaablus	-0,06	0,1
Puhaskasum	-662 863	1 437 242
Kasumi kasv	-146%	-1,3%
Käibe puhasrentaablus	-0,07	0,09
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,6	4,3
Likviidsuskordaja	1	1,1
Keskmine raha laekumise välde	24	20
Keskmine varude käibe välde	182	147
Kreditoorse võlgnevuse käibe välde	19	35
ROA	-8,1%	15%

ROE -10% 20%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100
- Käibe ärirentaablus = ärikasum / müügitulu
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 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 (keskmise) / keskmine päevane müük
- Keskmine varude käibe välde = varud (keskmise) / keskmine päevane kaubakulu
- Kreditoorse võlgnevuse käibe välde = võlg tarnijatele (keskmise) / keskmine päevane kaubakulu
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate toimuvad valdavalt Eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Kliente väljaspool vabariiki on üksikud. Nendega käib sularahas arveldamine Eesti kroonides ja ülekanded laekuvad Eurodes.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud 6 kuu EURIBORiga. Ettevõtte intressikulude vähenemine on tingitud intressimäärade langusega.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 0,22 mln krooni. Investeeringuteks olid tootmishoone siseruumide renoveerimine Polli külas (0,20 mln krooni); seadme soetamine tootmishoonesse (0,01 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 13 töötajat. 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 2,3 mln krooni.

Ettevõtte juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Cerbos põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on:

turunduse seisukohalt:

- müügitulakasumi kasv 20% võrra
- firmakuvandi ja esindatavate brändide maine tõstmine
- veebilehe külastatavuse tõstmine
- laiendada ja täiustada korrektset ja toimivat müügipoliitikat ettevõttes
- vähendada kauba laoseisusid 25% võrra

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:

- loodusenergiaga küttesüsteemide arendamine ja täiustamine;
- luua tehtud tööde andmebaas pakkumaks neile kliendituge nõustamise ja hoolduse näol, millega on võimalus tõsta ettevõtte aastakäivet käesolevate andmete põhjal 2% .

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Cerbos tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust koostatud raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Cerbos finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teada olevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Cerbos on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	722 734	990 080	2
Nõuded ja ettemaksed	401 411	1 053 843	4
Varud	3 825 588	4 162 261	6
Kokku käibevara	4 949 733	6 206 184	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 202 241	3 289 608	7
Immateriaalne põhivara	23 557	24 891	8
Kokku põhivara	3 225 798	3 314 499	
Kokku varad	8 175 531	9 520 683	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	300 288	297 618	9,10
Võlad ja ettemaksed	774 975	1 159 646	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 075 263	1 457 264	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	442 122	742 410	10
Kokku pikaajalised kohustused	442 122	742 410	
Kokku kohustused	1 517 385	2 199 674	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	13
Kohustuslik reservkapital	12 400	12 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 268 609	5 831 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-662 863	1 437 242	
Kokku omakapital	6 658 146	7 321 009	
Kokku kohustused ja omakapital	8 175 531	9 520 683	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	10 184 447	14 748 434	14
Muud äritulud	6 909	56 088	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	611 159	1 138 461	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 612 732	-11 453 864	16
Mitmesugused tegevuskulud	-133 579	-157 026	17
Tööjõukulud	-2 318 089	-2 437 523	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-312 205	-348 115	
Muud ärikulud	-48 688	-45 561	
Ärikasum (-kahjum)	-622 778	1 500 894	
Finantstulud ja -kulud	-40 085	-63 652	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-662 863	1 437 242	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-662 863	1 437 242	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-622 778	1 500 894	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	312 205	348 115	7,8
Kokku korrigeerimised	312 205	348 115	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	652 432	-404 120	
Varude muutus	336 673	22 147	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-384 671	-875 878	
Makstud intressid	-41 868	-64 713	
Kokku rahavood äritegevusest	251 993	526 445	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-223 506	-865 364	7
Laekunud intressid	1 783	1 061	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-221 723	-864 303	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	345 676	
Saadud laenude tagasimaksed	-148 799	-135 802	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-148 819	-224 530	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-297 618	-14 656	
Kokku rahavood	-267 348	-352 514	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	990 080	1 342 594	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-267 346	-352 514	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	722 734	990 080	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	12 400	5 831 367	5 883 767
Korrigeeritud saldo 31.12.2007	40 000	12 400	5 831 367	5 883 767
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 437 242	1 437 242
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

Lisainformatsioon lisas nr 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Cerbos 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tuginev rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Cerbos kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 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 tehingud toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostajalt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest 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. Ostjalt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikku 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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmisloodete neto realiseerimisväärtuse.

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse 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 eristatavest 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	25
Seadmed	8
Sõidukid	6
Muu inventar ja IT seadmed	3

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

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

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Masktavad 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	132 673	35 338
Arvelduskontod	590 061	954 742
Kokku raha	722 734	990 080

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	619 042	1 009 478
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-250 893	0
Kokku nõuded ostjate vastu	368 149	1 009 478
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-250 893	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-250 893	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	368 149	1 009 478	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	62	
Muud nõuded	22 954	33 533	
Tulevaste perioodide kulu	10 308	10 770	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	401 411	1 053 843	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 063	62	532
Käibemaks	79 665		186 336
Üksikisiku tulumaks	44 067		53 394
Sotsiaalmaks	89 184		107 425
Kohustuslik kogumispension	424		4 820
Töötuskindlustusmaksed	9 423		2 268
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	223 826	62	354 775

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	3 825 588	4 162 261
Kokku varud	3 825 588	4 162 261

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	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				10 661	10 661	15 295	197 550	197 550	223 506
Amortisatsioonikulu	0	-41 785	-140 246	-113 023	-253 269	-15 818	0	0	-310 872
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	-1 588 195	-1 921 900	-105 562	0	0	-2 108 445
Jääkmaksumus	289 538	1 620 419	729 843	307 438	1 037 281	41 074	213 930	213 930	3 202 242

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	-1 333	-1 333
31.12.2009		
Soetusmaksumus	26 669	26 669
Akumuleeritud kulum	-3 111	-3 111
Jääkmaksumus	23 558	23 558

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	322 201	151 744	170 457	
Kapitalirendikohustused kokku	322 201	151 744	170 457	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	471 020	148 819	322 201	
Kapitalirendikohustused kokku	471 020	148 819	322 201	

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	420 210	148 544	271 666	
Pikaajalised laenud kokku	420 210	148 544	271 666	
Kapitalirendikohustused kokku	322 201	151 744	170 457	
Laenukohustused kokku	742 411	300 288	442 123	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	569 009	148 799	420 210	
Pikaajalised laenud kokku	569 009	148 799	420 210	
Kapitalirendikohustused kokku	471 020	148 819	322 201	
Laenukohustused kokku	1 040 029	297 618	742 411	

Investeeringislaenu kohustuse lõppemistähtaeg: 10.10.2012

Intressimäär: 1,7% + 6k euribor

Alusvaluuta : EUR

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	297 066	518 313	
Võlad töövõtjatele	180 856	210 218	12
Maksuvõlad	223 826	354 775	5
Muud võlad	73 227	76 339	
Kokku võlad ja ettemaksed	774 975	1 159 645	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	70 698	115 394
Puhkusekohustus	110 158	94 824
Kokku võlad töövõtjatele	180 856	210 218

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

2009. aastal ei kuulutata välja ja ei maksta dividende.

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 684 842	14 048 187
Läti	499 605	700 247
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	10 184 447	14 748 434
Kokku müügitulu	10 184 447	14 748 434
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
43221	4 819 709	7 249 446
46741	5 203 379	7 372 960
81301	161 359	126 028
Kokku müügitulu	10 184 447	14 748 434

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Tulu sihtfinantseerimisest	4 499	0
Muud	2 410	56 088
Kokku muud äritulud	6 909	56 088

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

	2009	2008
Tooraine ja materjal	1 174 332	789 204
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 650 590	9 916 951
Energia	22 850	19 282
Elektrienergia	19 210	14 519
Kütus	3 640	4 763
Transpordikulud	200 277	225 409
Tööriistad ja inventar	40 634	37 694
Autokulud	86 009	116 565
Komandeeringukulud	79 373	125 062
Telefon ja valvekulud	125 788	75 594
Arvutustehnikakulud	13 530	6 743
Tööriided	3 688	11 653
Reklaam	22 599	84 165
Kindlustuskulud	30 111	23 119
Koolitus	30 670	0
Ruumide rent	45 410	0
Muud	86 871	22 423
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 612 732	11 453 864

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Energia	6 146	14 185
Elektrienergia	1 867	4 820
Kütus	4 279	9 365
Mitmesugused bürookulud	23 410	36 221
Koolituskulud	14 090	2 200
Telefon ja post	10 774	17 297
Pangateenus	6 005	6 716
Vesi	2 322	3 150
Ruumide rent	5 300	16 609
Kindlustus	13 817	20 337
Muud teenused	24 011	25 190
Autokulud	2 625	3 660
Komandeeringukulu	0	160
Muu majanduskulu	25 079	11 301
Kokku mitmesugused tegevuskulud	133 579	157 026

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 716 121	1 807 593
Sotsiaalmaksud	601 968	629 930
Kokku tööjõukulud	2 318 089	2 437 523
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	14

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGE KUKK	Juhatuse liige	21.06.2010
MARGUS KUKK	Juhatuse liige	21.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Cerbos osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing Cerbos raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, 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 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Osaühing Cerbos finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ksenia Lukkanen
KL Audit OÜ
Tegevusloa number 204

Tallinnas,
21.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	21.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 268 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-662 863
Kokku	6 605 746
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 605 746
Kokku	6 605 746

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 268 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-662 863
Kokku	6 605 746
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 605 746
Kokku	6 605 746

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	4819709	47.32%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	5203379	51.09%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	161359	1.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Kukk	37207056031	Toominga 8, Paikuse alevik, Paikuse vald, Pärnu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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