

28.06.2002

.....lk. nr. 16558

Sigrid Univer

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	01. jaanuar 2001
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2001
Ärinimi	Osaühing
Ettevõtte nimi	CERBOS OÜ
Ettevõtte äriregistri kood	10105289
Aadress vald,	Marja t.4.Polli, 69104, Karksi Viljandi maakond
Tegevjuht	Evald Kukk
Tel/fax	243 41 000 fax 243 51305
Tegevusalad	Soojustehniliste seadmete ja metallkonstruktsioonide väljatöötamine, valmistamine, paigaldamine ja hooldusteenindus. Jae-ja hulgikaubandus. Eksport-importtehingud.
Omandivorm	Era
Raamatupidaja	Tiina Siiman
Dokumentide loetelu	1.Audiitori järeldusotsus 1 lehel

AUDIITORIBÜROO LUKKANEN & PAUMERE

Maramaa pst.1., Viljandi, 71007, tel 043 36 170, reg.nr.10250407

Osaühing Cerbos

Audiitori järeldusotsus 31.detsembril 2001.a. lõppenud majandusaasta aastaaruande kohta

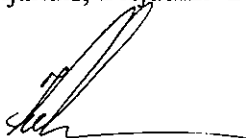
Oleme kontrollinud Osaühing Cerbos 31.detsembril 2001.a. lõppenud majandusaasta aruannet vastavuses Eesti Auditeerimiseeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit oleks sooritatud viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega väita, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta. Audit hõlmas väljavõttelist algdokumentide kontrolli ja tõestusmaterjalide kogumit, millel põhinevad raamatupidamise aastaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Arvame, et meie poolt läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2001. aasta finantstulemuseks kasumit 593 179 krooni ning bilansimahuks 1 595 939 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Cerbos majandustegevuse tulemit ning finantsseisundit seisuga 31.12.2001.a.

Viljandis, 20.juunil 2002.a.



**EESTI VABARIIGI
VANNUTATUD AUDIITOR
KSENIA LUKKANEN
TUNNISTUS NR.373**

Majandusaasta aruande sisukord

Majandusaasta aruande eessõna	lk.3
Tegevusaruanne	lk.4
Majandusaasta kasumi jaotamise aruanne	lk.5
Raamatupidamisbilanss	lk.6
Kasumiaruanne	lk.8
Rahakäibe aruanne	lk.9
Majandusaasta aruande lisad:	
Lisa 1 Tegevjuhtkonna deklaratsioon	lk.11
Lisa 2 Arvestusmeetodid ja hindamisalused	lk.12
Lisa3 Bilansi ja kasumiaruande kirjete lisad	lk.14
Lisa 3.1 Raha ja pangakontod	lk.14
Lisa 3.3 Nõuded ostjate vastu	lk.14
Lisa 3.4 Varud	lk.14
Lisa 3.6 Materiaalne põhivara	lk.15
Lisa3.7 Kapitalirent	lk.16
Lisa3.8 Lühi-ja pikaajalised kohustused	lk.17
Lisa3.9 Maksude arvestus	lk.18
Lisa3.11 Neto realiseerimiskäive	lk.18
Osanike nimekiri	lk.19
Majandusaasta aruande allkirjad	lk.20



MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta aruande eessõna

Osaühingus Cerbos on koostatud 2001 .a. majandusaasta tegevusaruanne ja raamatupidamise aastaaruanne. Majandusaasta aruanne hõlmab perioodi 01. jaanuar 2001.a. kuni 31 detsember 2001 .a.

Osaühing Cerbos majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järelostsusest ja kasumi jaotamise otsusest.

2001 .a. majandusaasta aruanne on kinnitatud omaniku otsusega 21. juunil 2002 .a. OÜ Cerbos juhatus on üheliikmeline.



CERBOS OÜ

25.06.02

Ettevõtte 2001 aasta tegevusplaanide täitumise lühiülevaade.

2000 aastal alustatud ettevõtte tootmisbaasi väljaehitamine ei realiseerunud ja seda jätkasime võimaluste piires ka 2001 aastal, mis ca 25 % ulatuses õnnestus ellu viia. Tootmisbaasiks mõeldud hoones (endine Polli küla katlamaja) õnnestus teostada osaline remont ja hankida mõned kasutatud tööseadmed.

2000 aasta aprillis toimunud ulatusliku töövahendite varguse (vt. 2000 aasta aruannet), 86000.- krooni väärtuses, toimepanijaid Eesti Politsei ei ole suutnud käesoleva ajani tuvastata. Endise tegevusvõime taastamiseks tegime planeerimata rahalisi kulutusi uute töövahendite ostmiseks. Peale eeltoodu ebaõnnestus ka 2001 aastal Pärnus avatud soojustehnika seadmete müügisalongi "Cerbos" edukus ja see tuli likvideerida mõningase kahjukandmisega.

Karksi-Nuias tegutsev Tehnikakauplus "Cerbos" on püsinud veepeal ja plaanikohaselt jätkab tegutsemist ka edaspidi.

Põhitegevuseks on jätkuvalt keskküttesüsteemide ehitamine elamutele ja muude kasutusaladega hoonetele.

Jätkuvalt oleme teinud koostööd välisfirmadega kütteseadmete ja materjalide importimisel Eestisse. Tänu sellele, et ei pea keskküttekatlaid ja soojustehnilisi abiseadmeid ning osaliselt ka materjale Eesti vahendajate kaudu hankima, oleme suutnud jääda tugevas konkurentsisis püsima sama tegevusaladega ettevõtete kõrval.

2001 aasta lõpuks oli ettevõttes kuus põhitöötajat. Nende palkade ja lisatasude kogusumma oli kokku 330002,00 krooni, sealhulgas juhatuse liikme tasu 68482 krooni.

2002-2003 aasta perioodil on plaanis viia tootmisbaasi tehniline tase valmidusse ühekahe soojustehnilise tooteartikli valmistamiseks.

Töötame nii nagu jaksame- ikka unistatud helgema Eesti nimel!

Cerbos OÜ ainuomanik ja juhataja



2001.a. kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	660609
2001.a. aruandeaasta kasum	593179
Dividendid	50000
Dividendide tulumaks	3078
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2001.a. aruande kinnitamist	1200710



OSAÜHING CERBOS RAAMATUPIDAMISE BILANSS

AKTIVA

Käibevara		31.12.2001	31.12.2000
1.	Raha ja pangakontod /lisa 3.1/	135136	75981
3.	Nõuded ostjate vastu /lisa 3.3/		
	3.1.Ostjatelt laekumata arved	272176	163504
	Kokku 3.rühm	272176	163504
4.	Mitmesugused nõuded		
	4.4.Muud lühiajalised nõuded	-	17874
	Kokku 4.rühm	-	17874
5.	Viitlaekumised		
	5.1.Intressid	12	35
	Kokku 5.rühm	12	35
6.	Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
	6.1.Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25209	7159
	6.2.Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3543	3007
	Kokku 6.rühm	28752	10166
7.	Varud /lisa3.4/		
	7.4.Ostetud kaubad müügiks	801957	447808
	7.5.Ettemaksed hankijatele	-	3253
	Kokku 7.rühm	801957	451061
	Käibevara kokku	1238033	718621
	Põhivara		
9.	Materiaalne põhivara /lisa 3.6/		
	9.1.Hooned ja rajatised	10000	10000
	9.2.Masinad ja seadmed	674633	664722
	9.3.Muu inventar	70952	48071
	9.4.Akumuleeritud põhivara kulum/miinus/	-397679	-216909
	Kokku 9.rühm	357906	505884
	Põhivara kokku	357906	505884
	Aktiva kokku	1595939	1224505



PASSIVA

Kohustused		31.12.2001	31.12.2000
	Lühiajalised kohustused		
11.	Võlakohustused		
	11.1.Tagatiseta võlakohustused/eraisikute laen/	-	145000
	11.3.Kapitalirendi lühiajalised kohustused /lisa3.7 8/	30507	68077
	Kokku 11.rühm	30507	213077
13.	Võlad hankijatele		
	13.1.Hankijatele tasumata arved	90829	53647
	Kokku 13.rühm	90829	53647
15.	Maksuvõlad /lisa 3.9/	30237	55756
16.	Viitvõlad		
	16.1.Võlad töövõtjatele /lisa 3.10/	77060	62348
	16.4.Muud viitvõlad	-	35043
	Kokku 16.rühm	77060	97391
	Lühiajalised kohustused kokku	228633	419871
19.	Pikaajalised võlakohustused		
	19.1.Mittekonverteeritavad võlakohustused	61118	91625
	Kokku 19.rühm	61118	91625
	Kohustused kokku	289751	511496
	Omakapital osatühingus		
22.	Omakapital nimiväärtuses	40000	40000
26.	Kohustuslik reservkapital	12400	12400
27.	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	660609	367941
28.	Aruandeaasta kasum	593179	292668
	Omakapital kokku	1306188	713009
	Passiva kokku	1595939	1224505



RAHAVOOGUDE ARUANNE

2001

2000

A. RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		2001	2000
1.	Puhaskasum (+)	593 179	292 668
2.	Põhivara amortisatsioon (+)	180 770	120 227
4.	Kasum-, kahjum+ põhivara müügist		17 874
7.	Käibevara (v.a. raha) jääkide muutus:	-460 257	-309 511
	Nõuded ostjate vastu (-,+)	-108 672	-150 641
	Mitmesugused nõuded (-,+)	17 874	-17 874
	Viitlaekumised (-,+)	23	26
	Ettemakstud tulevaste perioodide kulud (-,+)	-18 586	18 686
	Varud (-, +)	-350 896	-159 708
8.	Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus:	-8 668	42 724
	Võlad hankijatele (+, -)	37 182	8 751
	Maksuvõlad (+, -)	-25 519	14 590
	Viitvõlad (+,-)	-20 331	19 383
Kokku rahavood äritegevusest (suurenemine +, vähenemine -)		305 024	163 982
B. RAHAVOOD INVESTEERINGUTEST			
3.	Tasutud kap.rendi.makseid	-68 077	-109 428
4.	Põhivara soetamisel tegelikult makstud rahasummad	-32 792	-150 384
5.	Makstud dividende		-20 000
Kokku rahavood investeringutest (suurenemine+, vähenemine-)		-100 869	-279 812
C. RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST			
1.	Saadud laenu		145 000
2.	Tasutud laenu	-145 000	
Kokku rahavood finantseerimisest (suurenemine+, vähenemine-)		-145 000	145 000
KOKKU ETTEVÖTTE RAHAVOOD (A+B+C)		59 155	29 170
E. RAHAJÄÄGI MUUTUS			
1.	Kassa ja pangakontode jääk perioodi algul	75 981	46 811
2.	Kassa ja pangakontode jääk perioodi lõpul	135 136	75 981
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS (suurenemine +, vähenemine -)		59 155	29 170

31.12.2001 ;31.12.2000 Rahakäibe aruande lisa nr.1

Puhaskasumi korrigeerimised on lülitatud järgmistele kasumiaruande kirjetele:

	Kasumiaruande kirje nimetus
Amortisatsiooni kulu	Kulum
Materiaalse põhivara müügikasum	Muud äritulud

31.12.2001;31.12.2000 Rahakäibe aruande lisa nr.2

Käibekapitali muutuse arvutamisel on arvesse võetud järgmised bilansikirjed:

Nõuded ostjate vastu

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Varud

Ostjate ettemaksed

Võlad hankijatele

Maksuvõlad

Võlad töövõtjatele

Muud võlad



Majandusaasta aruande lisad

Lisa 1. Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Cerbos tegevjuhtkond on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea tava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2001.a. ja aruande koostamispäeva 21.06.2002 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest koostamispäeva seisuga. Tegevjuhtkonna ja juhatuse hinnangul on OÜ Cerbos jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Lisa 2 Arvestusmeetodid ja hindamisalused

Arvestuse üldalused

OÜ Cerbos raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes EV Raamatupidamise seadusest ja heast tavast. Aruanne on koostatud Eesti kroonides. Osühing kasutab RPS lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi nr.1. Lõppenud majandusaastal muudatusi arvestusmeetodites, hindamisalustes ning vara ja kohustuste maksumuse määramise alustes ei ole tehtud.

Välisvaluutas fikseeritud majandustehingute ja bilansinäitajate arvestus

Tehingud on kirjendatud tehingupäeva Eesti Panga valuutakursi alusel. Lõppenud majandusaastal tehti välisvaluutas tehinguid hankijatega. Toimunud tehingud on hinnatud Eesti Panga kursi alusel ja muutused on kajastatud kasumiaruandes finantstulu või -kuluna.

Käibevarade arvestus

Rahavoogude aruandes on rahavoog äritegevusest kajastatud kaudsel meetodil. Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt. Nõue loetakse ebatõenäoliselt laekuvaks, kui laekumise tähtajast on möödunud üle 180 päeva. Ebatõenäoliseks hinnatud nõue kantakse kuluks ja kajastatakse ebatõenäolise laekumisena/-/ märgiga. Need omakorda loetakse lootuse tuks, kui laekumise tähtajast on möödunud 360 päeva. Varud on võetud arvele soetusmaksumuses. Varude maksumus on kantud kuludesse kaalutud keskmise soetushinna meetodil.



Põhivarade arvestus

Materiaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Objekti, mille kasulik tööiga ei ületa 1 aastat, ei kajastata põhivarana. Põhivaraks loetakse OÜ Cerbos -s vara, mille soetusmaksumus on üle 10000 krooni. Raamatupidamise amortisatsiooni normiks aastas on: masinad ja seadmed 25%, muu inventar 35%, hooned 3%. Bilansipäeva seisuga on läbi viidud põhivara inventuur.

Kohustused

Kohustused on olulises osas inventeeritud, s.t. võrreldud neid kirjalikult vastaspoolega, mis on aluseks ka hindamisel. Materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused, kulud ja kahjumid, sealhulgas järgmisesse majandusaastasse üleminev puhkusereservi jääk, on bilansis arvele võetud ja kuludes kajastatud.

Tulud-kulud

Tulud ja kulud kasumiaruandes on kajastatud lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Potentsiaalsete kulude kajastamisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist.



Lisa3 Bilansi ja kasumiaruande kirjete lisad

Lisa3.1. Raha ja pangakontod

	31.12.2001	31.12.2000
arvelduskonto Ühispanngas	74	1772
arvelduskonto Hansapangas	120161	74209
kassa	14901	-
kokku	135136	75981

Lisa3.3. Bilansipäeva seisuga oli ostjatelt laekumata arveid 272176 krooni

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

	Alla 1kuu	1-3kuud	3kuud-1aasta	kokku
31.12.2001	167674	98489	6013	272176
31.12.2000	91751	5177	66576	163504

Lisa.3.4 Varud

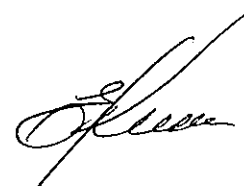
Varude inventuuri käigus kasutuskõlbmatuid varusid alla ei hinnatud



Lisa 3.6.

Materiaalne põhivara

	Masinad - seadmed	Muu inventar	Hooned	Kokku
Soetushind a. alguseks	664722	48071	10000	722793
Kulum a. alguseks	196570	19864	475	216909
Jääkväärtus a.alguseks	468152	28207	9525	505884
Soetamine	9911	22881		32792
Müük /soetusmaksumuses/	-	-	-	-
Mahakandmine	-	-	-	-
Aasta kulum	167008	13462	300	180770
Soetushind a.lõpuks	674633	70952	10000	755585
Kulum a.lõpuks	363578	33326	775	397679
Jääkväärtus a.lõpuks	311055	37626	9225	357906



Lisa 3.7. Kapitalirent

Renditud vara	Soetusmaksumus	Aruandeperioodi maksed	
		Rendivõlg	Intressid
Kaubik Volkswagen, leping 0010901L	147458	24398	9108
Kaubik Ford Transit leping 99160499	102180	33448	1394
Arvuti leping 279/00V	19492	10231	1646
Kokku		68077	12148



Lisa 3. 8. Lühiajalised võlakohustused

	Laenu jääk a. lõpuks	Järgmisel aastal makstav summa	Intressi %	Lõpliku tasumise a.
Kaubik Volkswagen	26687	26687	3,9	2004
rvuti	820	3820	7,6	2002
Kokku	30507	30507		



Lisa.3.9. Maksude arvestus

	31.12.2000		Aruandeaastal		31.12.2001	
	ettemaks	võlg	arvestatud	tasutud	ettemaks	võlg
Käibemaks		29552	142250	189852	18050	
Isiku tulumaks		9978	62892	61517		11353
Sotsiaalmaks		16226	104983	102747		18462
Divid.kasutamata jääk	7159				7159	
Töötuskindlustus			422			422
Kokku	7159	55756	310547	354116	25209	30237

Lisa 3.10. Potentsiaalsed kohustused

Potentsiaalse kohustusena on bilansis kajastatud bilansipäeva seisuga inventeeritud puhkuse kohustuse jääk summas 54888 krooni . Aruandeaastal suurenes puhkusekohustus 11874 krooni võrra.Vahe on kajastatud kasumiaruandes.

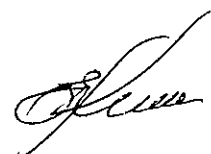
Lisa 3.11. Neto realiseerimiskäive

	2001.a.	2000.a.
Käive kokku	5433475	3677012
s.h. Eesti turule	5433475	3622227
Soome		31710
Läti		23075



Osäühing "Cerbos" osanike nimekiri seisuga 21.06.2002

Nimi	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus
Evald Kukk	34208286024	Karksi vald	40000.-



Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud:

Evald Kukk..........21. juuni 2002

Ainuosanik

 20