

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	13
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	16
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 Finantstulud ja -kulud	18

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 2011. aasta äritegevus võrreldes 2010. ja 2009. aasta tegevusega püsis stabiilselt kasvavas joones. 2011. aasta müügikäibe tõusis võrreldes 2010. aastaga 35 %. Jätkuvalt on suur huvi säästliku ning ökoloogiliste materjalidega kütmise võimaluste suhtes.

Tuleviku seisukohalt 2012. aasta plaanitav müügikäibe kasv on 20% võrrelduna 2011. aastaga. Samuti jätkata müügiartiklite valiku laiendamist loodusenergiaga seotud 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.

2012. aastal jätkame reklaammaterjalide ning lõpptarbija jaoks toodete kasutusjuhendite ja infotehnikate kättesaadavuse tõhustamist. Samuti täiustame 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 avasime Pärnus müügi-näidiste salongi, millega saavutati märkimisväärne kauba parem tutvustamise võimalus. Olulised parendused on sisse viidud Polli laomajanduse süsteemides eelkõige kauba füüsilise paiknemise näol ja ka arvutisüsteemis laomajanduse lihtsamaks ja selgemaks tegemise näol.

2011. aastal ja ka käesoleva majandusaasta üheks arendatavaks teemaks on jätkuvalt hästi funktsioneeriva transpordi süsteemi täiendav loomine ning olemasoleva arendamine Eesti sisesel müügiteenuse osutamisel.

2011. 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 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

2011. aastal moodustas OÜ Cerbos müügitulu 941 413 eurot. Teenuste ja kauba müük suurenes aastaga 34,91 %. OÜ Cerbos müügitulust moodustas 97 % müük Eestisse ja 3 % oli eksport.

Osaühingu ärikasumiks 2011. aastal kujunes 80 521 eurot. 2010. aastal oli ärikasum 21 099 eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid 11 212 eurot. Ettevõtte 2011. aasta põhivarade kulum 23 415 ehk 20,57 % rohkem kui eelmisel aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	941 413	697 805
Käibe kasv	34,91%	7,21%
Käibe ärirentaabilus	0,09	0,03
Puhaskasum	79 385	19 717
Kasumi kasv	303,33%	146,54%
Käibe puhaskasum	0,08	0,03
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,04	4,67
Likviidsuskordaja	1,98	2,3

Keskmine raha laekumise vâlde	35	54
Keskmine varude käibe vâlde	125	153
Kreditoorse võlgnevuse käibe vâlde	25	15
ROA	0,1241	0,037
ROE	0,1513	0,044

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100
- Käibe ärirentaablus = ärikasum / müügitulu
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100
- Käibe puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- Likviidsuskordaja ehk maksevõime kordaja = (käibevarad – varud) / lühiajalised kohustused
- Keskmine raha laekumise vâlde = nõuded ostjate vastu (keskmine) / keskmine päevane müük
- Keskmine varude käibe vâlde = varud (keskmine) / keskmine päevane kaubakulu
- Kreditoorse võlgnevuse käibe vâlde = võlg tarnijatele (keskmine) / keskmine päevane kaubakulu
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

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

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 42 756,83 eurot. Investeeringuteks olid tootmishoone siseruumide renoveerimine Polli külas (8 132,12 eurot); seadmete soetamine tootmishoonesse (1 597,79 eurot); transpordivahendi soetamine (32 473,59 eurot) ning muude põhivarade soetamine (553,33 eurot).

Personal

OÜ Cerbos keskmine töötajate arv majandusaastal oli 11 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 149 218 eurot. Võrreldes 2010. aastaga on tööjõukulu suurenenud 20%.

Ettevõtte juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Cerbos põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on:

turunduse seisukohalt:

- müügi käibe kasv 20% võrra
- firmakuvandi ja esindatavate brändide maine tõstmine
- veebilehe külastatavuse tõstmine
- luua hästi 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,

ehituse seisukohalt:

- loodusenergiaga 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%.

haljastuse ja aiakunduses:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	103 899	77 083	2
Nõuded ja ettemaksed	93 311	82 123	3
Varud	204 744	163 516	6
Kokku käibevara	401 954	322 722	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	234 328	214 901	7
Immateriaalne põhivara	1 335	1 420	8
Kokku põhivara	235 663	216 321	
Kokku varad	637 617	539 043	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 164	16 749	10
Võlad ja ettemaksed	86 310	52 307	11
Kokku lühiajalised kohustused	99 474	69 056	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 507	24 736	10
Kokku pikaajalised kohustused	13 507	24 736	
Kokku kohustused	112 981	93 792	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	793	793	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	441 902	422 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 385	19 718	
Kokku omakapital	524 636	445 251	
Kokku kohustused ja omakapital	637 617	539 043	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	941 413	697 805	14
Muud äritulud	3 515	575	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	38 303	50 197	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-718 040	-569 729	16
Mitmesugused tegevuskulud	-11 212	-8 567	17
Tööjõukulud	-149 330	-124 439	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 415	-18 598	
Muud ärikulud	-713	-6 145	19
Ärikasum (kahjum)	80 521	21 099	
Finantstulud ja -kulud	-1 136	-1 381	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 385	19 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 385	19 718	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	80 521	21 099	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 415	18 598	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 250	5 242	
Muud korrigeerimised	2	42	
Kokku korrigeerimised	21 167	23 882	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 188	-56 468	
Varude muutus	-41 228	80 984	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	34 003	2 778	
Makstud intressid	-1 195	-1 414	
Kokku rahavood äritegevusest	82 080	70 861	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-42 758	-10 787	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 250	9 813	
Laekunud intressid	59	32	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 449	-942	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-9 494	-9 494	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 321	-29 533	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 815	-39 027	
Kokku rahavood	26 816	30 892	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	77 083	46 191	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 816	30 892	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	103 899	77 083	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	793	422 184	425 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 718	19 718
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

Lisainformatsioon on toodud lisas nr 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cerbos 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestatud ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Cerbos OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on OÜ teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 toimuse päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välis tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis 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 müüdü 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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü 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.

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,12

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 amortisatsiooniperiood.

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

Rendid

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

Ülejäänud rendilepingud 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

OÜ Cerbos jaotamata kasum 2011. aastal on 521 287. 2010. aastal oli 441 902. Ettevõtte võib välja maksta dividendideks 411 816,73, siis tulumaks on 109 470,27.

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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	7 958	12 198
Arvelduskontod	95 941	64 885
Kokku raha	103 899	77 083

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	91 344	80 739	4
Ostjatelt laekumata arved	91 344	96 774	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-16 035	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	17	
Tulevaste perioodide kulu	1 967	1 367	
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 311	82 123	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	91 344	96 774
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-16 035
Kokku nõuded ostjate vastu	91 344	80 739
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-16 035	-16 035
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 351	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	18 386	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-16 035

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	68		68
Käibemaks	8 677	17	10 673
Üksikisiku tulumaks	3 567		2 964
Sotsiaalmaks	6 736		6 128
Kohustuslik kogumispension	235		139
Töötuskindlustusmaksed	819		614
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 102	17	20 586

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	204 744	163 516
Kokku varud	204 744	163 516

Juhatuse hinnangul on varud bilansis kajastatud mitte kõrgemalt nende netorealiseerimismaksumusest. Varud on inventeeritud 2011. aasta lõpu seisuga.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009									
Soetusmaksumus	18 505	108 739	67 973	121 153	189 126	9 372	13 673	13 673	339 415
Akumuleeritud kulum	0	-5 176	-21 328	-101 504	-122 832	-6 747	0	0	-134 755
Jääkmaksumus	18 505	103 563	46 645	19 649	66 294	2 625	13 673	13 673	204 660
Ostud ja parendused	0	0	33 021	3 605	36 626	999	6 184	6 184	43 809
Amortisatsioonikulu	0	-2 671	-10 701	-4 042	-14 743	-1 099	0	0	-18 513
Müügid			-15 055		-15 055				-15 055
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
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 250	9 813
Transpordivahendid	2 250	9 813
Kokku	2 250	9 813

2011. aastal müüdi kaks põhivara (VW Caddy Kasten ja Peugeot Expert) müügihinnaga 2250,00 eurot ning põhivahendite jääkväärtus oli 0.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 704	1 704
Akumuleeritud kulum	-199	-199
Jääkmaksumus	1 505	1 505
Amortisatsioonikulu	-85	-85
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja sedamed	18 760	5 253	13 507	
Kapitalirendikohustused kokku	18 760	5 253	13 507	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	24 080	7 255	16 825	
Kapitalirendikohustused kokku	24 080	7 255	16 825	

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	17 405	9 494	7 911		1,7%+6k euribor	EUR	10.10.2012
Pikaajalised laenud kokku	17 405	9 494	7 911				
Kapitalirendikohustused kokku	24 080	7 255	16 825				
Laenukohustused kokku	41 485	16 749	24 736				

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

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53 456	19 721	
Võlad töövõtjatele	12 730	11 904	12
Maksuvõlad	20 102	20 586	5
Muud võlad	22	96	
Kokku võlad ja ettemaksed	86 310	52 307	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	6 448	6 550
Puhkusekohustus	6 282	5 354
Kokku võlad töövõtjatele	12 730	11 904

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	913 372	673 307
Läti	12 751	24 498
Soome	13 428	0
Poola	1 862	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	941 413	697 805
Kokku müügitulu	941 413	697 805
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	441 609	326 459
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	491 491	367 478
Maastiku hooldus ja korrashoid	8 313	3 868
Kokku müügitulu	941 413	697 805

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 250	0
Muud	1 265	575
Kokku muud äritulud	3 515	575

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

	2011	2010
Tooraine ja materjal	132 992	45 065
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	529 004	477 548
Energia	2 824	2 438
Elektrienergia	1 739	1 540
Kütus	1 085	898
Transpordikulud	18 701	17 500
Tööriistad ja inventar	4 650	2 005
Autokulud	8 159	6 639
Komandeeringukulud	4 942	2 384
Telefon ja valvekulud	4 070	4 831
Arvutustehnikakulud	759	1 119
Tööriided	641	340
Reklaam	5 323	1 698
Kindlustuskulud	2 669	2 188
Koolitus	0	1 037
Ruumide rent	2 277	3 112
Muud	1 029	1 825
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	718 040	569 729

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	0	159
Elektrienergia	0	68
Kütus	0	91
Mitmesugused bürookulud	4 277	2 206
Koolituskulud	75	314
Telefon ja post	213	788
Pangateenus	416	515
Vesi	0	108
Ruumide rent	0	226
Kindlustus	0	594
Muud teenused	4 112	1 640
Autokulud	0	512
Komandeeringukulu	0	7
Muu majanduskulu	2 119	1 498
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 212	8 567

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	110 218	90 987
Sotsiaalmaksud	39 112	33 452
Kokku tööjõukulud	149 330	124 439
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	5 242
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2
Muud	713	901
Kokku muud ärikulud	713	6 145

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	24 884	24 457

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	59	32
Intressitulu hoiustelt	59	32
Intressikulud	-1 195	-1 412
Intressikulu kapitalirendilt	-1 195	-1 412
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-1
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 136	-1 381

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGE KUKK	Juhatuse liige	08.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Cerbos osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Cerbos raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 ülevaatusse. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. 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 ülevaatusse, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing Cerbos finantsseisundit seisuga 31.12.2011 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,

08.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	08.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	441 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 385
Kokku	521 287
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	707
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	515 580
Kokku	521 287

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	441 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 385
Kokku	521 287
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	441609	46.91%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	491491	52.21%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	8313	0.88%	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