

2. ANALYSIS

~~CONFIDENTIAL~~

.....lk. nr.

SIECH TALEMUD

02.07.X2007

~~ကိစ္စဖြစ်ပွားခဲ့သောနေ့ရက်၊ နေရာ၊ အချိန်နှင့် ပတ်သက်၍~~

TARTU MAANOHUS
REGISTRIKSAKOND
SINAVIOLPUID

06, 07, 2387

25th 76783

OÜ CERBOS *25 lk*
MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

28

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Cerbos
Äriregistri kood	10105289
Aadress	Polli küla 69104, Karksi vald, Viljandimaa
Telefon	372 4420222
Faks	372 4420222
Elektronpost	ege@cerbos.ee
Kodulehekülg	www.cerbos.ee
Põhitegevusala	Soojustehniliste seadmete ja metallkonstruktsioonide väljatöötamine, tootmine, paigaldamine, montaaž ja hooldus (45331) Hulgikaubandus, eksport- importtehingud (51542) Maastikukujundamine (74203) Haljastus (01412)
Majandusaasta algus	01. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Margus Kukk
Audiitor	Ksenia Lukkanen
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek



Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	7
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne.....	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	13
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	17
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	17
Lisa 3. Tulevaste perioodide kulud.....	17
Lisa 4. Varud	17
Lisa 5. Materiaalne põhivara	18
Lisa 6. Kapitalirent	18
Lisa 7. Võlad töövõtjatele.....	19
Lisa 8. Maksunõuded ja -kohustused.....	19
Lisa 9. Pikaajalised kohustused	19
Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	20
Lisa 12. Muud äritulud	20
Lisa 13. Müüdud kaupade kulud (kauba, toore, materjal ja teenus).....	20
Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud.....	21
Lisa 15. Bilansipäevajärgsed sündmused	21
Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	22
Audiitori järeldusotsus.....	23
Kasumi jaotamise ettepanek	24
Osanike nimekiri	25



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Cerbos on ettevõtte, mis tegeleb soojustehniliste seadmete valmistamise-, paigaldamise ja hooldusega. Soojus- ja sanitaarteniliste materjalide ning seadmete hulgimüügi-, import ja eksporttehingutega.

2006. aastal jätkus OÜ Cerbos äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks loodusenergiaga kütmisega seotud teenuste ja kaupade müümise valdkonnas.

Aprillis 2006 suleti ettevõtte kauplus Karksi-Nuias põhjusel, kuna kaupluse mõju ettevõtte kasumi teenimisel osutus väikeseks ning juhtkond pidas kaupluse edasipidamist mittevajalikuks.

2006. aasta sügisel alustas OÜ Cerbos detailplaneeringu algatamisega seotud toimingute teostamist. Telliti geodeetiline mõõdistamine ettevõtte valduses olevale maa-alale Polli külas, Viljandimaal suurendamiseks ehitusalast pindala. Järgnevateks aastateks on võetud plaanipärase arengu korral järgmised sihtmärgid:

- ☐ ehitada täiendavat laopinda täiustamiseks ettevõtte laopoliitikat;
- ☐ ehitada uus kontoriruum uue laohoonega samasse hoonesse töötajate töökeskkonna parandamiseks ja klientide esteetilisemaks teenindamiseks.

Möödunud aastal alustati tootmisharu väljaarendamist. Tootma hakatakse soojussalvesteid järgmistel eesmärkidel:

- ☐ omatarbeks teenuse (katlamajade ehitamine) pakkumise eesmärgil;
- ☐ müügi otstarbeks.

Tootmishoones ehk töökojas alustati aastalõpus lokaalse katlamaja ehitamist. Samaaegselt alustati tootmiseks vajalike olemasolevate seadmete täiustamist ja töökorda viimist ning uute soetamist. Plaani võeti uue aasta alguses soetada uus keevitusaparaat. Järgneva majandusaasta eesmärk tootmise seisukohalt on viia hoone töökorda:

- ☐ vahetada aknad;
- ☐ soojustada hoone;
- ☐ võtta töökoda vastu vastavates instantsides.

2006. aasta juunikuus osales ettevõtte esindaja Paikuse vallas, Pärnumaal kinnistute enampakkumisel, kus erastati kinnistu asukohaga Sirmiku tn. 1, Silla küla, Paikuse vald, Pärnumaa. Kinnistu soetamise eesmärgiks on ehitada kinnistule elumaja, mis lahendaks ettevõttel ära järgmised faktid:

- ☐ töömeeste majutusprobleem antud piirkonnas;
- ☐ kasutusele saaks osad ruumid võtta kontorina, millega vabaneks käesoleval hetkel kasutuses oleva kontori rendi maksetest;
- ☐ ehitada eksponaatkatlamaja klientidele nägemiseks.

2006 aasta sügisel alustas OÜ Cerbos uuringuid ettevõtte territooriumilt (Polli küla, Viljandimaa) masuuditunnide likvideerimise asjus. Võeti hinnapakumine ASlt Epler & Lorenz ning otsustati koostada projekt Keskkonna Investeeringute Keskusele – tähtajaks 15.märts 2007.

Ettevõtte häid tulemusi soosisid eeskätt järgmised tegurid:

jätkuv majanduskasv;

kasv põhitegevuses – katlamajade ehitamises osalevad stabiilselt kaks brigaadi;



Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas OÜ Cerbos müügitulu 15,97 mln krooni. Seejuures kasvas teenuse ja kauba müük aastaga 62%.

OÜ Cerbos müügitulust moodustas 94,5% müük Eestisse ja 5,5% oli eksport.

Osatüingu ärikasumiks 2006.aastal kujunes 1,45 mln krooni. 2005 aastal oli ärikasum 0,52 mln krooni. Brutokasumi kasv tugines müügi kasvul. Mitmesugused tegevuskulud olid 0,34 mln krooni. Ettevõtte 2006. aasta põhivarade kulum moodustas 0,27 mln krooni ehk 4,7% rohkem kui eelmisel aastal. Kulumi kasvu töid endaga kaasa investeringud teenuse pakkumise suurendamisesse.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu	15976672	9321799
Tulu kasv	71%	8%
Brutokasumi määr %	22,5%	25%
Puhaskasum	1437445	457510
Kasumi kasv	214%	8%
Puhasrentaablus	9%	5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,8	4,77
ROA	21%	12%
ROE	32%	15%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100
- ☐ Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- ☐ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005) / puhaskasum 2005 * 100
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ☐ 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 arveldamine eesti kroonides.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud 6 kuu EURIBORiga. Analüütikute hinnangul on lähiaastatel oodata intressimäärade tõusu, mis avaldab olulist mõju ettevõtte intressikuludele.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 0,8 mln krooni. Suuremateks investeeringuteks olid kinnistu soetamine Pärnumaale (0,24 mln krooni); sõiduauto soetamine (0,40 mln krooni), tootmishoone remont (0,09 mln krooni). Aruandeaastal alustatud tootmishoone remont jätkub järgneval aastal.

Ettevõtte suund on panustada tootearendusse ja tootmisprotsessi efektiivsuse tõstmisesse.

Personal

OÜ Cerbos keskmine töötajate arv majandusaastal oli 12 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1,14 mln krooni, kasvades aastaga 21%. Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu kasv 20% võrra ja palgakulude kasv.

Ettevõtte juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

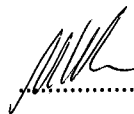
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Cerbos põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tootmise käivitamine, mille kaudu loodetakse arendada kuluefektiivset poliitikat. Turupositsiooni kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2007. aastal müüki.

Käivitada lisaharu, mis tegeleb maastikukujunduse ja haljastusteenuse pakkumisega.

Margus Kukk

juhatuse liige



28.06.07

(kuupäev)

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

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

Margus Kukk

juhatuse liige



28.06.07

(kuupäev)

Allkirjastatud identifitseerimiseks

kuupäev 28.06.07

allkiri

OÜ AUDIITORIBÜROO
LUKKANEN & PAUMERE

Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha	1	1 447 128	317 428
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	2	1 032 530	405 478
<i>Maksude ettemaksed</i>	8	132	132
<i>Tulevaste perioodide kulu</i>	3	5 888	7 991
<i>Kokku</i>		1 038 550	413 601
Varud	4		
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>		3 083 922	2 394 827
<i>Kokku</i>		3 083 922	2 394 827
Käibevara kokku		5 569 600	3 125 856
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5		
<i>Maa</i>		262 025	782
<i>Hooned ja rajatised (jääkmaksumuses)</i>		147 264	64 400
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		399 934	625 268
<i>Autod ja muud transpordivahendid (jääkmaksumuses)</i>		414 166	0
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		18 106	10 753
<i>Kokku</i>		1 241 496	701 985
Põhivara kokku		1 241 495	701 204
VARAD KOKKU		6 811 095	3 827 060

Allkirjastatud identifitseerimiseks

kuupäev 28.06.07allkiri OÜ AUDIITORIBÜROO
LUKKANEN & RAUMERE

		31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED			
	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajalise laenukohustuse tagasimaksed järgmisel perioodil	9	29 394	0
Kapitalirendi lühiajalised kohustused	6	99 752	45 322
Kokku		129 146	45 322
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		1 347 515	263 012
Võlad töövõtjatele	7	199 423	168 839
Maksuvõlad	8	335 116	178 105
Muud viitvõlad		4 480	0
Kokku		1 886 534	609 955
Lühiajalised kohustused kokku		2 015 680	655 278
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud ja kapitalirendi kohustused	9	287 748	51 559
Kokku		287 748	51 559
Pikaajalised kohustused kokku		287 747	51 559
Kohustused kokku		2 303 427	706 837
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	10	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		12 400	12 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 017 823	2 610 313
Aruandeaasta kasum		1 437 445	457 510
Omakapital kokku		4 507 668	3 120 223
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		6 811 095	3 827 060

Vikingsatuu identiteetseerimiseks

kuupäev 28.06.07

allkiri

JAT-AUDITTOIRIBÜROO
LONKANEN & PAUMERE

Kasumiaruanne

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	11	15 976 672	9 321 799
Muud äritulud	12	115 447	4 927
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	-12 378 638	-6 898 229
Mitmesugused tegevuskulud	14	-343 697	-374 933
Tööjõu kulud		-1 525 586	-1 269 160
palgakulu		-1 137 522	-943 758
sotsiaalmaksud		-388 064	-325 402
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-272 280	-259 490
Muud ärikulud		-115 615	-3 124
Ärikasum		1 456 303	521 790
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-7 854	-5 666
Muud finantskulud		-210	0
Muud finantstulud		4 141	4 544
Kokku finantstulud ja – kulud		-3 923	-1 122
Kasum enne maksustamist		1 452 380	520 668
Tulumaks		-14 935	-63 158
ARUANDEAASTA KASUM		1 437 445	457 510

Allkirjastatud identifitseerimiseks

kuupäev

28.06.07

allkiri

OÜ AUDIITORIBÜROO
LUKKANEN & PAUMERE

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 456 303	457 510
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	272 280	259 490
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto		-19 154	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-624 949	-238 361
Varude muutus		-673 469	-479 871
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 276 578	174 768
Makstud intressid		-7 854	0
Makstud ettevõtte tulumaks		-14 935	0
Kokku rahavood äritegevusest		1 664 800	173 536
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-903 589	-644 064
sh. kapitalirendi tingimustel		406 032	0
Materiaalse põhivara müük		110 170	0
Muude finantsinvesteeringute müük		84 695	0
Saadud intressid		4 141	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-298 551	-644 064
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		159 770	370 000
Laenude tagasimaksed		-15 200	0
Kapitalirendi põhiosa maksed		-331 119	-329 719
Makstud dividendid		-50 000	-200 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-236 549	-159 719
RAHAVOOD KOKKU		1 129 700	-630 247
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
		317 428	947 675
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 129 700	-630 247
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 447 128	317 428

Allkirjastatud identifitseerimiseks

kuupäev

28.06.07

allkiri

OÜ AUDIITORIBÜROO
LUKKANEN & PAUMERE

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	12 400	2 810 313	2 862 713
Korrigeeritud saldo	40 000	12 400	2 387 317	2 862 713
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	457 510	422 996
Makstud dividendid	-	-	-200 000	-200 000
Saldo 31.12.2005	40 000	12 400	3 067 823	3 120 223
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	1 437 445	1 437 445
Väljakuulutatud dividendid	-	-	-50 000	-50 000
Saldo 31.12.2006	40 000	12 400	4 455 268	4 507 668

Allkirjastatud identifitseerimiseks

kuupäev

28.06.07

allkiri

OÜ AUDIITORIBÜROO

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Cerbos 2006. 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 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.

Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muutus

2006.a. aruandes on kasutatud jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid ja esitusviisi.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt 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. Ostjatelt 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 vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Allkirjastatud identifiitseerimisok

kuupäev

28.06.07

allkiri

OÜ AUDIITORIBÜROO
LUKKANEN & RAUMER

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahitudest 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 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 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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	20 - 30 aastat
Seadmed	4 - 8 aastat
Sõidukid	3 - 6 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	2 - 3 aastat

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

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.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi

Allkirjastatud identifitseerimiseks

kuupäev

28.06.07

allkiri

OÜ AUDITORIBÜROO
LURKANEN & PAUMERE

soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse antud komponent lähtuvalt selle tänasest soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumid.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglasest väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulude arvestus

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

kuupäev

28.06.07

allkiri

OÜ AUDITORIBÜROO
LUKKANEN & PAUMERE

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Allkirjastatud identitiseerimiseks

kuupäev

28.06.07

allkiri

OÜ AUDIITORIBÜROO
LURKANEN & PAUMERE

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Hansa rahaturufondi osakud	0	84 695
Sularaha kassas	209 237	131632
Pangakontod	1 237 891	101 101
Raha ja pangakontod kokku	1 447 128	317 428

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	1 034 618	405 478
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 088	-
Kokku	1 032 530	405 478

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

	31.12.2006	31.12.2005
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	0
Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	2 088	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	2 088	0

Lisa 3. Tulevaste perioodide kulud

Tulevaste perioodide kulud koosnevad sõidukite kindlustuste- ja perioodika kuludest.

Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	3 083 922	2 394 827
Kokku	3 083 922	2 394 827

Allkirjastatud identifitseerimiseks

kuupäev

28.06.07

allkiri

OÜ AUDITORIBÜROO
LUKKANEN & PAUMERE

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Lisa	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus						
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005		782	67 233	1 514 478	95 549	1 678 043
Soetused		101 473		211 789	15 423	328 685
Parendused		-	86 115	-	-	86 115
Kapitaliseeritud laenukulutused		159 770		225 000	-	384 770
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006		262 025	153 348	1 951 267	110 972	2 477 613
Akumuleeritud kulum ja allahindlused						
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005		-	-2 833	-889 210	-84 796	-976 839
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		-	-3 251	-247 958	-8 070	-259 279
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006		-	-6 084	-1 137 167	-92 866	-1 236 117
Jääkväärtus		262 025	147 264	814 100	18 106	1 241 495
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005		782	64 400	625 269	10 753	701 204
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006		262 025	147 264	814 100	18 106	1 241 495

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12. 2006 oli 740653 krooni (2005: 378705 krooni).

Lisa 6. Kapitalirent**Kapitalirendi korras soetatud põhivara**

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Materiaalse põhivara grupp	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	776 031	776 031
Jääkmaksumus 31.12.2006	272 323	272 323

Allkirjastatud identifitseerimiseks
kuupäev 18.06.07
allkiri
OÜ AUDIITORIBÜROO
LUKKANEN & PAUMERE



Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2006	272 323	272 323
sh makseperiood 1-5 aastat	272 323	272 323
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	336 235	336 235
Järgmise perioodi maksed	99 752	99 751
Aruandeperioodil makstud intressid	7 854	7 854
Alusvaluuta	EUR	
Maksetähtajad	Iga kuu	
Keskmine intressimäär aastas	4,9%	

Lisa 7. Võlad töövõtjatele

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	99 978	66 150
Puhkusekohustus	99 445	102 689
Kokku	199 423	168 839

Lisa 8. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	201 823	-	76 581
Üksikisiku tulumaks	-	45 800	-	34 434
Sotsiaalmaks	-	82 031	-	62 747
Töötuskindlustusmakse	-	1 746	-	2 048
Kohustuslik kogumispension	-	3 716	-	2 295
Ettevõtte tulumaks	132		132	-
Kokku	132	335 116	132	178 105

Allikirjastatud identifitseerimisn

kuupäev

28.06.07

allkiri

OÜ AUDIITORIBÜROO
LUKKANEN & PAUMERE

Lisa 9. Lühi- ja pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Investeeringislaen	159770	05.07.2011	1,9% + 6k	EUR	Hüpoteek kinnistule asukohaga Sirmiku tn.1, Silla küla, Paikuse vald, Pärnumaa
sh. tasutud	15200		euribor		
sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	29 394				
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	115 175				
Kapitalirent	402 542	30.11.2010	5,1%	EUR	
sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	99 752				
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	172 572				

Lisa 10. Osakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	1	1
Osa nimiväärtus	40 000	40 000

2006. aastal on välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 50 000 krooni (2005. a 200 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 14 103 krooni (2005. a summas 63 158 krooni).

Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Soojustehniliste seadmete paigaldamine, hooldus ja sanitaarteniliste	15 976672	9 321799
Kokku	15 976672	9 321799

Piirkond	2006	2005
Eesti	15096565	9257899
Läti	880107	63900
Kokku	15976672	9321799

Lisa 12. Muud äritulud

	2006	2005
Muud äritulud	5277	4 927
Äritulud põhivara müügist	110170	
Kokku:	115 447	4 927

Allkirjastatud identifitseerimiseks

kuupäev

28.06.07

allkiri

OÜ AUDIITORIBÜROO
LUKKANEN & PAUMERE

Lisa 13. Müüdnud kaupade kulud (kauba, toore, materjal ja teenus)

	2006	2005
Tooraine ja põhimaterjalid	1 354 685	1 882 494
Kaubad müügiks	10 849 795	4 996 229
Elektri- ja soojusenergia	2 258	6 724
Tööriistad ja inventar	30 354	9 782
Transpordikulud	56 567	
Autokulud	16 835	
Komandeeringukulud	27 000	
Telefon ja valvekulud	13 545	
Tööriided	13 850	
Muud kulud	13 749	3 000
Kokku müüdnud kaupade kulud	12378 636	6 898 229

Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Autorent	1 068	48 272
Telefon ja post	46 003	54 324
Ruumide rent	42 115	50 399
Kindlustus	24 498	30 558
Komandeeringukulud	70 569	5 1253
Muud kulud	148 444	140 127
Kokku:	343 697	374 933

Lisa 15. Bilansipäevajärgsed sündmused

2007. aasta jaanuarikuus alustati salvestite tootmise käivitamisega ja kevadel alustas OÜ Cerbos haljastusteenuse ja maastikukujundamise teenuse pakkumisega.

Allkirjastatud identifitseerimisega:

kuupäev 28.06.07

allkiri

OÜ AUDIITORIBÜROO
LUKKANEN & DAUMERE

Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Cerbos tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Margus Kukk

juhatuse liige



28.06.07

(kuupäev)

AUDIITORIBÜROO LUKKANEN & PAUMERE

Postiaadress: Jõe 3, 10151 Tallinn, tel. 6 814 454, reg.nr.10250407

Cerbos OÜ osanikele

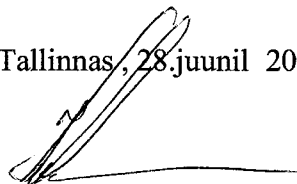
Audiitori järeldusotsus

Oleme auditeerinud Cerbos OÜ 31.detsembril 2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 21. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Auditi viisime läbi vastavuses Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit oleks sooritatud viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega väita, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu. Audit hõlmas väljavõtetlikult algdokumentide kontrolli ja tõestusmaterjalide kogumit, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Auditi käigus on jälgitud raamatupidamisarvestuse korralduse vastavust Eestis kehtivatele seadustele ja normatiividele ning rahvusvaheliselt tunnustatud hea raamatupidamistava põhimõtetele. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt Cerbos OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 28.juunil 2007.a.



Ksenia Lukkanen
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr.373

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 3017823
2006. aasta puhaskasum 1437445

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 4455268

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
Dividendideks maksta 80000 krooni.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist on 4375268

Margus Kukk

juhatuse liige



28.06.07

(kuupäev)

Osanike nimekiri
seisuga 31.12.2006.a.

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osa suurus
Margus Kukk	37207056031	Paikuse vald Pärnumaa	40 000

