

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Cerbos

registrikood: 10105289

**tänava/talu nimi, OÜ Cerbos remonditöökoda
maja ja korteri number:**

küla: Polli küla

vald: Karksi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 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 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20

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.

Eesmärgiks on pakkuda oma klientidele tänapäevaseid ja energiasäästlikke kütelahendusi ja tooteid, mille maale toomisel oleme ametlik esindaja Eestis ja mille tehnilist kvaliteeti võime julgelt tagada ning pakkuda.

Läbi oma pikaajalise kogemuse antud tegevusalal on meie võttesõnadeks USALDUS ja KVALITEET, mille oleme saavutanud pakkudes oma klientidele alati kvaliteetset teenindust ja uusi energiasäästlikke mõistlikke kütelahendusi, sõltumata nende suurustest ja kasutusotstarbest.

Pikaajalised töökogemused tagavad meie töödele kõrge kvaliteedi ja usaldusväarsuse ning märkimisväärse küttekulude kokkuhoiu.

OÜ Cerbos 2013. aasta äritegevus püsis võrreldes 2012. aastaga samuti stabiilselt kasvavas joones ning ettevõtte 2013. aasta müügi käibe tõusis võrreldes 2012. aastaga 50%.

Jätkuvalt on suur huvi kvaliteetse, kuid sealjuures säästliku ning ökoloogiliste materjalidega kütmise võimaluste vastu ja oleme suutnud pakkuda oma kõikidele klientidele endiselt, kes on:

- eraisikutest majaomanikud;
- korteriühistud,
- tootmisettevõtteid;
- soojustehniliste materjalide ja seadmete edasimüüjad;
- küttesüsteemide paigaldajad;

parimaid keskkütte lahendusi ning põhirõhk 2013. aastal oli endiselt pelletiküttele.

Seoses paljude klientide üleminekul olemasolevast kütelahendusest pelletiküttele, oleme suurendanud sortimenti ja ka teenust, millega muudame ülemineku kliendi jaoks lihtsaks, kiireks ja mugavaks.

2012. alustatud aktiivse e-kanali käivitamisega oleme saavutanud märkimisväärse kontaktide arvu kasvu 2013. aastal ning suur huvi on meie toodete vastu ka väljaspoolt Eestit.

2014. aastal on meil plaanitud müügi käibe kasv ca 30%. Eesmärk on suurendada antud tegevusala sortimenti, teha veelgi aktiivsemat müüki kogu Eestis, suurendada eksporti. Muuta koduleht veelgi suuremaks ostukeskkonnaks, muutes selle kliendile mugavamaks, lihtsamaks ja parimaks küttesüsteemide lahenduste pakkujaks oma valdkonnas.

Plaanis on alustada hakkepuidu katelde müügi ja katlamajade ehitusega, kuna hakkepuit on väga levinud küteliik viimasel ajal nii eramajades, kui ka korterelamutes.

2013. aastal jätkati tootmist samuti 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.

Ettevõtte positiivset majandusaasta tulemust aruandeaastal soosisid professionaalne ning kvaliteetne töö teenuse osutamisel, veelgi suurem tuntus; tõusev huvi loodusenergiaga ja säästlikuma kütmise viiside suhtes ning müüdavate kaupade kvaliteedi ja hinna hea suhe ning lisaks täienenud imporditavate kaubaartiklite nomenklatuur ning müügi strateegia täiustamine, mille aktiviseerumine on üks olulisimaid ettevõtte tegevuse jätkumise alustalasid.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal moodustas OÜ Cerbos müügitulu 1,7 milj. eurot. Teenuste ja kauba müük suurenes aastaga 50 %. OÜ Cerbos müügitulust moodustas 97 % müük Eestisse ning 3 % oli müük teistesse EL riikidesse.

Osaühingu ärikasumiks 2013. aastal kujunes 157428 eurot. 2012. aastal oli ärikasum 111488 eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid 15965 eurot. Ettevõtte 2013. aasta põhivarade kulum 41821 ehk 21 % rohkem kui eelmisel aastal.

Rahandussuhtarvud	Valem	2012	2013
MAKSEVÕIME SUHTARVUD			
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	2,94	3,96
Likviidsuskordaja	(käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	1,21	1,78
Maksevalmiduskordaja	raha ja väärtpaberid / lühiajalised kohustused	0,69	1,10
Puhaskäibekapital	käibevara - lühiajalised kohustused	378311,48	439592,63
Puhaskäibekapital varadest	puhaskäibekapital / varad	0,60	0,64

EFEKTIIVSUHTARVUD			
Koguvara käibekordaja	müügitulu / varad	1,36	1,81
Materiaalse põhivara käibekordaja	müügitulu / materiaalsed põhivarad	4,05	4,56
Käibevara käibekordaja*	müügitulu / käibevara	2,05	3,00
Debitorse võlgnevuse käibekordaja	müügitulu / keskmine töötajate arv	16,36	21,52
Varude käibekordaja	Müügitulu / varud	3,48	5,45
Käive ühe töötaja kohta* (tööviljakus)	Müügitulu / keskmine töötajate arv	90469,83	103807,29
Raha laekumise väle päevades	(Nõuded ostjate vastu – ostjate ettemaksed) / müügitulu päevas	26,40	17,60
FINANTSVÕIMENDUSE SUHTARVUD			
Võlakordaja	kohustused / varad	0,27	0,19
Kapitaliseerituskordaja	pikaajalised kohustused / (pikaajalised kohustused + omakapital)	0,06	0,05
Kapitali alluvus*	kohustused / omakapital	0,37	0,24
Finantsvõimenduskordaja ehk omakapitali kordaja	vara / omakapital	1,37	1,24
Intressikulude kattekordaja (valem 1)	ärikasum / intressikulu I (rahavoogude aruanne)	74,72	124,28
Keskmine intressimäär	finantskulud / kohustused	0,01	0,02
Soliidsuskordaja	omakapital / varad	0,73	0,81
Finantsvõimenduse näitaja	omakapital / koguvõlgnevus	2,67	4,16
RENTAABLUSSUHTARVUD			
Rentaablus	kasum/majanduslik näitaja mille rentaablust uurime		
Käibe kogurentaablus	brutokasum / müügitulu	0,30	0,28
Käibe ärientaablus	ärikasum / müügitulu	0,09	0,09
Müügiarentaablus ehk käibe puhasrentaablus	puhaskasum / müügitulu	0,09	0,09
Varade rentaablus ROA	puhaskasum / vara	0,13	0,16
Varade ärientaablus	ärikasum / vara	0,13	0,16
Omakapitali ärientaablus	ärikasum / omakapital	0,18	0,20
Omakapitali rentaablus (ROE)	puhaskasum / omakapital	0,17	0,20
PANKROTIOHU HINDAMINE			
Altmani Z-seis	6,56X1 + 3,26X2 + 6,72X3 + 1,05X4	8,48	10,50
	ROE	0,17	0,20

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud välistarnijatega toimusid valdavalt eurodes, mistõttu on valuutakursi muutuse risk madal. Kliente väljaspool vabariiki on käesoleval hetkel vähe. Ülekanded laekuvad eurodes.

Ettevõtte laenud on seotud kuue kuu EURIBORiga. Intressimäärade langus või tõus tulevikus mõjutab olemasolevaid lepingulisi kohustusi.

Personal

OÜ Cerbos keskmine töötajate arv majandusaastal oli 17 töötajat. 2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 241963 eurot. Võrreldes 2012. aastaga on tööjõukulu suurenenud 38%. Ettevõtte juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:**Müügi ja katlamajade ehituse kasvatamine läbi kvaliteedi ja usalduse kuvandi****Müük:**

- müügikäibe kasv 30% võrra;
- turuosa kasvatamine antud tegevusalal;
- töötajate kompetentside arendamine;
- veebilehe külastatavuse tõstmine 50%;
- muuta koduleht atraktiivseks ostukeskkonnaks;
- ostu ja logistika parem juhtimine;
- hooldusteenuse laiem pakkumine;
- osaleda vähemalt ühel erialasel messil;
- hakkepuidukatelde müügi ja katlamajade ehituse käivitamine;
- külastada vähemalt kolme messi väljaspool Eestit, mis on seotud meie tegevusalaga;
- sortimendi suurendamine;
- täiustada ning teha korrekture kõikide toodete kasutusjuhendites

Katlamajade Ehitus ja Tootmine:

- Jätkata osaliselt eritellimusel mahutite tootmist;
- Leida koostööpartner pelleti mahuti detailide tootmiseks;
- loodusenergiaga küttesüsteemide arendamine ja täiustamine.

Haljastuse ja aiakunduses:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	163 950	133 959	2
Nõuded ja ettemaksed	109 349	101 175	3
Varud	324 126	337 070	5
Kokku käibevara	597 425	572 204	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	386 830	290 090	7
Immateriaalne põhivara	1 165	1 250	8
Kokku põhivara	387 995	291 340	
Kokku varad	985 420	863 544	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 260	15 216	10
Võlad ja ettemaksed	129 851	179 362	11
Kokku lühiajalised kohustused	157 111	194 578	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	40 477	41 118	10
Kokku pikaajalised kohustused	40 477	41 118	
Kokku kohustused	197 588	235 696	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	1 500	1 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	623 792	515 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 428	108 212	
Kokku omakapital	787 832	627 848	
Kokku kohustused ja omakapital	985 420	863 544	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 764 724	1 176 108	15
Muud äritulud	18 383	16 140	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	39 463	39 235	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 363 579	-899 909	17
Mitmesugused tegevuskulud	-15 965	-9 607	18
Tööjõukulud	-241 963	-175 913	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 821	-34 510	7,8
Muud ärikulud	-528	-539	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	158 714	111 005	
Intressikulud	-1 268	-1 464	
Muud finantstulud ja -kulud	-18	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	157 428	109 541	
Tulumaks	0	-1 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 428	108 212	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	158 714	111 005	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 821	34 510	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 178	-15 888	7,8
Muud korrigeerimised	0	-85	
Kokku korrigeerimised	34 643	18 537	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 174	-7 864	
Varude muutus	12 944	-132 326	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-49 511	93 052	
Kokku rahavood äritegevusest	148 616	82 404	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-99 765	-15 964	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	13 975	28 647	
Laekunud intressid	11	27	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-85 779	12 710	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-7 911	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-34 105	-49 323	9
Makstud intressid	-1 279	-1 491	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	2 556	0	
Makstud dividendid	0	-5 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 329	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-18	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 846	-65 054	
Kokku rahavood	29 991	30 060	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	133 959	103 899	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 991	30 060	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	163 950	133 959	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	793	521 287	524 636
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	793	521 287	524 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)			108 212	108 212
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
Muutused reservides		707	-707	0
31.12.2012	2 556	1 500	623 792	627 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)			157 428	157 428
Emiteeritud osakapital	2 556			2 556
31.12.2013	5 112	1 500	781 220	787 832

Täiendav informatsioon on esitatud lisas 14

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cerbos 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välistehingutest saadud kasumid ja kahjumid on aruandeperioodi kasumiaruandes kajastatud tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse 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 kasumiaruandes kuluna.

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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtuse.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 639,12

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

Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Iga bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara keatv väärtus

on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval tõenäosust võimalikule vara kaetava väärtuse tõusule üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse bilansilist jääkmaksumust kuni summania, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Finantskohustused - võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Pank	148 571	132 469
Kassa	15 379	1 490
Kokku raha	163 950	133 959

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	98 392	98 392			
Ostjatelt laekumata arved	102 865	102 865			4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 473	-4 473			4
Ettemaksed	1 934	1 934			
Tulevaste perioodide kulud	1 934	1 934			
Avansid tarnijatele	9 023	9 023			
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 349	109 349			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	86 258	86 258			
Ostjatelt laekumata arved	89 692	89 692			4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 434	-3 434			4
Ettemaksed	6 763	6 763			
Tulevaste perioodide kulud	5 708	5 708			
Muud makstud ettemaksed	1 055	1 055			
Kaubad teel	8 154	8 154			
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 175	101 175			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	102 865	89 692
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 473	-3 434
Kokku nõuded ostjate vastu	98 392	86 258
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-3 434	0
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	3 439	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-6 141	-8 210
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 663	4 776
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-4 473	-3 434

Ostjatelt laekumata arved sisaldab seotud osapooltega teostatud tehinguid summas 222 eurot. Nõude tähtaeg 21 kalendripäeva.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	324 126	337 070
Kokku varud	324 126	337 070

Juhatuse hinnangul ei ole varud kajastatud kõrgemalt netorealiseerimise maksumusest.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 622	22 817
Üksikisiku tulumaks	6 344	3 871
Erisoodustuse tulumaks	274	68
Sotsiaalmaks	12 271	7 549
Kohustuslik kogumispension	576	333
Töötuskindlustusmaksed	1 059	804
Intress	64	46
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 210	35 488

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2011										
Soetusmaksumus	18 505	131 017	85 311	0	126 356	211 667	10 924	5 711	5 711	377 824
Akumuleeritud kulum	0	-10 915	-13 617	0	-109 951	-123 568	-9 013	0		-143 496
Jääkmaksumus	18 505	120 102	71 694	0	16 405	88 099	1 911	5 711	5 711	234 328
Ostud ja parendused			86 698	699	14 269	101 666	995	199	199	102 860
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								199	199	199
Muud ostud ja parendused			86 698	699	14 269	101 666	995			102 661
Amortisatsioonikulu		-3 265	-24 371	-676	-5 502	-30 549	-610			-34 424
Müügid			-12 759			-12 759				-12 759
Ümberklassifitseerimised		5 910	-9 835	910	9 294	369	-284	-5 910	-5 910	85
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		5 910						-5 910	-5 910	
Muud ümberklassifitseerimised			-9 835	910	9 294	369	-284			85
31.12.2012										
Soetusmaksumus	18 505	136 927	175 475	8 128	66 753	250 356	4 578	0	0	410 366
Akumuleeritud kulum	0	-14 180	-64 048	-7 195	-32 287	-103 530	-2 566	0	0	-120 276
Jääkmaksumus	18 505	122 747	111 427	933	34 466	146 826	2 012	0	0	290 090
Ostud ja parendused	49 218		80 633	3 952	1 265	85 850	9 305	900	900	145 273
Amortisatsioonikulu		-3 389	-29 722	-916	-6 593	-37 231	-1 116			-41 736
Müügid			-6 797		0	-6 797				-6 797
31.12.2013										
Soetusmaksumus	67 723	136 927	232 406	11 454	68 018	311 878	13 883	900	900	531 311
Akumuleeritud kulum		-17 569	-76 865	-7 485	-38 880	-123 230	-3 682			-144 481
Jääkmaksumus	67 723	119 358	155 541	3 969	29 138	188 648	10 201	900	900	386 830

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	13 975	28 647
Transpordivahendid	13 975	19 600
Muud masinad ja seadmed		9 047
Kokku	13 975	28 647

Põhivahenditest müüdi aruandeaastal kaks transpordivahendit jääkmaksumusega 6 796,78.

Müüdud transpordivahendite soetusmaksumuseks oli 23701,94 eurot ning nendelt oli kulumit akumuleeritud summas 16905,16 eurot.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 704	1 704
Akumuleeritud kulum	-369	-369
Jääkmaksumus	1 335	1 335
Amortisatsioonikulu	-85	-85
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 704	1 704
Akumuleeritud kulum	-454	-454
Jääkmaksumus	1 250	1 250
Amortisatsioonikulu	-85	-85
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 704	1 704
Akumuleeritud kulum	-539	-539
Jääkmaksumus	1 165	1 165

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Leping 231808	14 272	3 658	10 614		EURIBOR 6k+2,2%=2,54%	EUR	28.09.2017	
Leping 227692	4 783	2 840	1 943		EURIBOR 6k+2,2%=2,55%	EUR	15.08.2015	
Leping 215468	14 087	3 936	10 151		EURIBOR 6k+2,1%=2,426%	EUR	28.05.2017	
Leping 157306	5 135	2 870	2 265		EURIBOR 6k+2,8%=3,14%	EUR	28.09.2015	
Leping 294492	29 460	13 956	15 504		EURIBOR 6k+2%=2,374%	EUR	15.12.2017	
Kapitalirendikohustused kokku	67 737	27 260	40 477					10

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	17 850	3 569	14 281		EURIBOR 6k + 2,2%=2,721%	EUR	28.09.2017	
Transpordivahendid	7 556	2 766	4 790		EURIBOR 6k + 2,2%=2,858%	EUR	15.08.2015	
Transpordivahendid	17 995	3 859	14 136		EURIBOR 6k + 2,1%=2,45%	EUR	28.05.2017	
Transpordivahendid	4 989	2 251	2 738		EURIBOR 6k + 2,25%=2,59%	EUR	15.02.2015	
Transpordivahendid	7 944	2 771	5 173		EURIBOR 6k + 2,8%=3,25%	EUR	28.09.2015	
Kapitalirendikohustused kokku	56 334	15 216	41 118					10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2013	2012
Masinad ja seadmed	166 886	96 029
Kokku	166 886	96 029

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	67 737	27 260	40 477		9
Laenukohustused kokku	67 737	27 260	40 477		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	56 334	15 216	41 118		9
Laenukohustused kokku	56 334	15 216	41 118		

Kõik laenukohustused seisuga 31.12.2013 on sõlmitud eurodes.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	65 973	65 973			
Võlad töövõtjatele	24 767	24 767			12
Maksuvõlad	32 210	32 210			6
Muud võlad	2 195	2 195			
Muud viitvõlad	2 195	2 195			
Saadud ettemaksed	4 706	4 706			
Muud saadud ettemaksed	4 706	4 706			
Kokku võlad ja ettemaksed	129 851	129 851			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	126 618	126 618			
Võlad töövõtjatele	16 846	16 846			12
Maksuvõlad	35 488	35 488			6
Muud võlad	397	397			
Muud viitvõlad	397	397			
Saadud ettemaksed	13	13			
Muud saadud ettemaksed	13	13			
Kokku võlad ja ettemaksed	179 362	179 362			

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	13 960	7 665
Puhkusetasude kohustus	10 807	9 181
Kokku võlad töövõtjatele	24 767	16 846

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	617 164	492 796
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	164 056	130 996
Kokku tingimuslikud kohustused	781 220	623 792

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhatuse parimal teadmisel ei ole ettevõttel võimalikest maksurevisjonidest tingitud kohustistest tulenevad summad olulised.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	5 112	2 556
Osade arv (tk)	2	1
Suurendati osakapitali ühe uue osa emiteerimise teel, mille nominaalväärtus on 2556 eurot.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 717 197	1 141 250
Läti	28 589	18 786
Poola	393	0
Soome	17 475	15 912
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 070	160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 764 724	1 176 108
Kokku müügitulu	1 764 724	1 176 108
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	623 529	521 693
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	1 138 356	642 949
Maastiku hooldus ja korrashoid	2 839	11 466
Kokku müügitulu	1 764 724	1 176 108

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	7 179	15 888
Muud	11 204	252
Kokku muud äritulud	18 383	16 140

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	120 207	79 594
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 149 945	745 530
Energia	24 687	21 537
Elektrienergia	2 706	2 278
Soojusenergia	200	1 362
Kütus	21 781	17 897
Transpordikulud	15 500	8 969
Üür ja rent	1 505	1 490
Tööriistad ja inventar	6 196	5 148
Autokulud	8 538	9 123
Lähetuskulud	8 234	9 450
Telefon, post ja valvekulud	2 857	3 739
Arvutustehnikakulud, Internet	4 542	2 946
Tööriided	592	937
Reklaam	6 298	3 601
Kindlustuskulud	4 220	3 652
Koolitus	259	341
Vesi	193	119
Kontoritarbed	516	0
Muud	9 290	3 733
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 363 579	899 909

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	649	310
Energia	455	185
Elektrienergia	455	185
Mitmesugused bürookulud	2 944	1 030
Lähetuskulud	0	44
Koolituskulud	110	136
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 183	2 634
Telefon, valvekulu, post	1 102	466
Pangateenus	562	526
Vesi	55	23
Arvutustehnikakulu	778	2 854
Kindlustus	208	147
Esindus- ja vastuvõtukulud	340	680
Autokulud	5 579	572
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 965	9 607

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	181 294	131 837
Sotsiaalmaksud	60 669	44 076
Kokku tööjõukulud	241 963	175 913
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	13

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	190	482
Trahvid, viivised ja hüvitised	104	57
Muud	234	0
Kokku muud ärikulud	528	539

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	222	0

2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	729
2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	51 104	27 607

Seotud osapoolte vaheline tehing sisaldab erinevate teenuste osutamise müüki. Nõuded on seotud bilansikontoga: nõuded ja ettemaksed ning müügid on seotud kasumiaruande kirjega: müügitulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2014

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERLEND MERILA	Juhatuse liige	14.03.2014
MARGUS KUKK	Juhatuse liige	27.03.2014
EGE KUKK	Juhatuse liige	06.03.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

Osaühing Cerbos osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Cerbos raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 21.

Juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatuse töövõttud*. ISRE (Eesti) 2400 nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et Osaühing Cerbos raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing Cerbos finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas

10.03.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	10.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	623 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 428
Kokku	781 220
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	756 220
Kokku	781 220

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	623 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 428
Kokku	781 220

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	623529	35.33%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	1138356	64.51%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	2839	0.16%	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
Ege Kukk	47506286036	Toominga tn 8, Paikuse alev, 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