

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
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 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Muud ärikulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

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 ja mitmekesise kogemuse antud tegevusalal on meie võtmesõnadeks USALDUS ja KVALITEET. Pakume oma klientidele kvaliteetset teenindust, mõistlikke, energiasäästlikke ning ökoloogilisi kütelahendusi sõltumata selle suurusest või kasutusotstarbest.

OÜ Cerbos 2014. aasta äritegevus võrreldes 2013. aastaga omas vähest kasvu ja intensiivistumist. Ettevõtte 2014. aasta müügi käive tõusis võrreldes 2013. aastaga 3,3%.

Jätkuvalt on suur huvi säästliku ning ökoloogiliste materjalidega kütmise võimaluste osas. Meie klientideks on:

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

Põhirõhk 2014. aastal oli endiselt pelletikütel.

Paljud endised ja ka uued kliendid teostavad üleminekut endiselt kütelahenduselt pelletiküttele. Oleme suurendanud pakutavate toodete sortimenti ja suurendanud teenuse osutamise mahtu.

2012. alustatud aktiivse e-kanali käivitamisega oleme saavutanud märkimisväärse kontaktide arvu kasvu, mis on toonud kaasa huvi meie toodete vastu väljaspool Eestit.

2015. aastal on meil plaanitud müügi käibe kasv ca 20%. Eesmärk on suurendada toodete müügimahtu Eestis ja väljaspool Eestit ning teenuse osutamise mahtu Eestis. Samuti soovime tõsta e-poe müügi käivet muutes selle kasutamist mugavamaks ostukeskkonnaks.

Ettevõtte positiivset majandusaasta tulemust aruandeaastal soosisid oskuslik ning kvaliteetne töö teenuse osutamisel, töömahu kasv, 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 täiustumine.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas OÜ Cerbos müügitulu 1,8 miljonit eurot. Teenuste ja kauba müük suurenes aastaga 3,3%. OÜ Cerbos müügitulust moodustas 97% müük Eestisse ning 3% müük teistesse EL riikidesse.

Osaühingu ärikasumiks 2014. aastal kujunes 151501 eurot. 2013. aastal oli ärikasum 158714 eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid 12476 eurot. Ettevõtte 2014. aasta põhivarade kulum 50435 ehk 20,6 % rohkem kui eelmisel aastal.

Rahandussuhtarvud	Valem	2013	2014
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	3,80	3,21
Likviidsuskordaja	(käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	1,74	2,05
Maksevalmiduskordaja	raha ja väärtpaberid / lühiajalised kohustused	1,04	1,29
Puhaskäibekapital	käibevara - lühiajalised kohustused	440314,00	517897,00
Puhaskäibekapital varadest	puhaskäibekapital / varad	0,63	0,65
Koguvara käibekordaja	müügitulu / varad	1,79	1,56
Materiaalse põhivara käibekordaja	müügitulu / materiaalsed põhivarad	4,56	4,38
Käibevara käibekordaja*	müügitulu / käibevara	2,95	2,42
Debitoorse võlgnevuse käibekordaja	müügitulu / keskmine töötajate arv	21,52	12,56
Varude käibekordaja	Müügitulu / varud	5,44	6,70
Käive ühe töötaja kohta* (tööviljakus)	Müügitulu / keskmine töötajate arv	103807,29	107260,00
Raha laekumise välde päevades	(Nõuded ostjate vastu – ostjate ettemaksed) / müügitulu päevas	20,07	34,31
Võlakordaja	kohustused / varad	0,20	0,23
Kapitaliseerituskordaja	pikaajalised kohustused / (pikaajalised kohustused + omakapital)	0,05	0,03
Kapitali alluvus*	kohustused / omakapital	0,25	0,29
Finantsvõimenduskordaja ehk omakapitali kordaja	vara / omakapital	1,25	1,29
Intressikulude kattekordaja (valem 1)	ärikasum / intressikulu I (rahavoogude aruanne)	125,17	120,91
Keskmine intressimäär	finantskulud / kohustused	0,02	0,00
Soliidsuskordaja	omakapital / varad	0,80	0,77
Finantsvõimenduse näitaja	omakapital / koguvõlgnevus	3,99	3,44
Käibe kogurentaabilus	brutokasum / müügitulu	0,28	0,32
Käibe ärirentaabilus	ärikasum / müügitulu	0,09	0,08
Müügi- ja ärirentaabilus ehk käibe puhaskasum / müügitulu	puhaskasum / müügitulu	0,09	0,08
Varade rentabilus ROA	puhaskasum / vara	0,16	0,12

Varade ärirentaablus	ärikasum / vara	0,16	0,13
Omakapitali ärirentaablus	ärikasum / omakapital	0,20	0,17
Omakapitali rentaablus (ROE)	puhaskasum / omakapital	0,20	0,16
Altmani Z-seis	$6,56X1 + 3,26X2 + 6,72X3 + 1,05X4$	10,50	9,50
	ROE	0,20	0,16

Personal

OÜ Cerbos keskmine töötajate arv majandusaastal oli 17 töötajat. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 281860 eurot. Võrreldes 2013. aastaga on tööjõukulu suurenenud 16 %. Ettevõtte juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

Müügi ja katlamajade ehituse kasvatamine läbi kvaliteedi ja usalduse kuvandi

Müük:

- müügikäibe kasv 20% võrra;
- turuosa kasvatamine antud tegevusalal;
- töötajate kompetentside arendamine;
- veebilehe külastatavuse tõstmine 50%;
- muuta koduleht mugavaks ostukeskkonnaks;
- hooldusteenuse laiem pakkumine;
- osaleda vähemalt ühel erialasel messil;
- külastada vähemalt kolme messi väljaspool Eestit, mis on seotud meie tegevusalaga;
- täiustada ning teha korrekture kõikide toodete infomaterjalides.

Katlamajade Ehitus:

- leida koostööpartner pelleti mahuti detailide tootmiseks;
- loodusenergiaga küttesüsteemide arendamine ja täiustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	302 109	163 950	2
Nõuded ja ettemaksed	176 585	109 349	3
Varud	273 582	324 126	5
Kokku käibevara	752 276	597 425	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	416 391	386 830	7
Immateriaalne põhivara	1 080	1 165	8
Kokku põhivara	417 471	387 995	
Kokku varad	1 169 747	985 420	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 552	27 260	10
Võlad ja ettemaksed	210 827	129 851	11
Kokku lühiajalised kohustused	234 379	157 111	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	28 934	40 477	10
Kokku pikaajalised kohustused	28 934	40 477	
Kokku kohustused	263 313	197 588	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	15
Kohustuslik reservkapital	1 500	1 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	756 220	623 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 602	157 428	
Kokku omakapital	906 434	787 832	
Kokku kohustused ja omakapital	1 169 747	985 420	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 823 417	1 764 724	16
Muud äritulud	11 931	18 383	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 746	39 463	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 339 269	-1 363 579	18
Mitmesugused tegevuskulud	-12 476	-15 965	19
Tööjõukulud	-281 860	-241 963	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-50 435	-41 821	7,8
Muud ärikulud	-1 553	-528	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	151 501	158 714	
Intressikulud	-1 295	-1 268	
Muud finantstulud ja -kulud	42	-18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	150 248	157 428	
Tulumaks	-6 646	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 602	157 428	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	151 501	158 714	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	50 435	41 821	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 084	-7 178	7,8
Kokku korrigeerimised	42 351	34 643	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-68 651	-8 174	
Varude muutus	51 959	12 944	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	80 976	-49 511	
Kokku rahavood äritegevusest	258 136	148 616	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-64 544	-99 765	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	36 050	13 975	7
Laekunud intressid	42	11	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 452	-85 779	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-58 584	-34 105	9
Makstud intressid	-1 295	-1 279	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	2 556	
Makstud dividendid	-25 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 646	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-18	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-91 525	-32 846	
Kokku rahavood	138 159	29 991	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	163 950	133 959	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	138 159	29 991	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	302 109	163 950	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			143 602	143 602
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2014	5 112	1 500	899 822	906 434

Täiendav informatsioon on esitatud lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cerbos 2014. 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 raamatupidamises 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 grupp ja Amortisatsiooni norm

Ehitised 3-6%

Transpordivahendid 13-35%

Arvutid ja arvutisüsteemid 20-35%

Muud masinad ja seadmed 10-25%

Muud materiaalsed põhivarad 10-30%

Immateriaalne põhivara 5%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	16-33
Transpordivahendid	3-8
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5
Muud masinad ja seadmed	4-10
Muu materiaalne põhivara	3-10
Immateriaalne põhivara	20

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 kasulikkus 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 kaetav 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 ettevõtte 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 õiglasel 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 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Pank	288 258	148 571
Kassa	13 851	15 379
Kokku raha	302 109	163 950

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	174 268	174 268	
Ostjatelt laekumata arved	178 687	178 687	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 419	-4 419	4
Ettemaksed	2 297	2 297	
Tulevaste perioodide kulud	2 297	2 297	
Muud debitoorsed võlad	20	20	
Kokku nõuded ja ettemaksed	176 585	176 585	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	178 688	102 865
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 419	-4 473
Kokku nõuded ostjate vastu	174 269	98 392
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-4 473	-3 434
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	54	3 439
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-6 141
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	1 663
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-4 419	-4 473

Ostjatelt laekumata arved sisaldab seotud osapooltega teostatud tehinguid summas 352 eurot. Nõude tähtaeg 21 kalendripäeva.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	273 582	324 126
Kokku varud	273 582	324 126

Juhatuse hinnangul ei ole varud kajastatud kõrgemalt netorealiseerimise maksumusest.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	28 304	11 622
Üksikisiku tulumaks	6 486	6 344
Erisoodustuse tulumaks	204	274
Sotsiaalmaks	12 807	12 271
Kohustuslik kogumispension	531	576
Töötuskindlustusmaksed	998	1 059
Intress	0	64
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 330	32 210

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2012										
Soetusmaksumus	18 505	136 927	175 475	8 128	66 753	250 356	4 578	0		410 366
Akumuleeritud kulum	0	-14 180	-64 048	-7 195	-32 287	-103 530	-2 566	0		-120 276
Jääkmaksumus	18 505	122 747	111 427	933	34 466	146 826	2 012	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
Ostud ja parendused			94 213	717	1 640	96 570	2 073	9 234	9 234	107 877
Amortisatsioonikulu		-3 444	-36 575	-1 559	-6 573	-44 707	-2 199			-50 350
Müügid			-27 966			-27 966				-27 966
31.12.2014										
Soetusmaksumus	67 723	136 927	244 983	12 170	64 374	321 527	15 956	10 134	10 134	552 267
Akumuleeritud kulum		-21 013	-59 770	-9 043	-40 169	-108 982	-5 881			-135 876
Jääkmaksumus	67 723	115 914	185 213	3 127	24 205	212 545	10 075	10 134	10 134	416 391

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	36 050	13 975
Transpordivahendid	33 250	13 975
Muud masinad ja seadmed	2 800	0
Kokku	36 050	13 975

Põhivahenditest müüdi aruandeaastal kaks tööriista ning kaks transpordi vahendit jääkmaksumusega 27966,32
Müüdud põhivahendite soetusmaksumuseks oli 69052,41 eurot ning nendelt oli kulumit akumuleeritud summas 41086,09 eurot.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-85	-85
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 704	1 704
Akumuleeritud kulum	-624	-624
Jääkmaksumus	1 080	1 080

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Leping 337142	24 961	12 527	12 434	EURIBOR 6k+2%=2,188%		28.10.2018	
Leping 227692	1 938	1 938	0	EURIBOR 6k+2,2%=2,471%		15.08.2015	
Leping 215468	10 086	4 044	6 042	EURIBOR 6k+2,1%=2,282%		28.05.2017	
Leping 294492	15 501	5 043	10 458	EURIBOR 6k+2%=2,306%		15.12.2017	
Kapitalirendikohustused kokku	52 486	23 552	28 934				10

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	105 278	166 886
Kokku	105 278	166 886

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	52 486	23 552	28 934		9
Laenukohustused kokku	52 486	23 552	28 934		

	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		

Kõik laenukohustused seisuga 31.12.2014 on sõlmitud eurodes.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	137 899	137 899	
Võlad töövõtjatele	22 821	22 821	12
Maksuvõlad	49 330	49 330	6
Saadud ettemaksed	777	777	
Muud saadud ettemaksed	777	777	
Kokku võlad ja ettemaksed	210 827	210 827	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	16 206	13 960
Puhkusetasude kohustus	6 615	10 807
Kokku võlad töövõtjatele	22 821	24 767

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	719 858	617 164
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	179 964	164 056
Kokku tingimuslikud kohustused	899 822	781 220

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 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	0	
	31.12.2013	Saadud	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	3 556	3 556	17
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		3 556	3 556	
Kokku sihtfinantseerimine		3 556	3 556	

Pärnu LV välismessil osalemine 808.

Eesti Töötukassa tööpraktika 618 ja palgatoetus 2130.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 772 665	1 717 197
Läti	35 954	28 589
Poola	1 760	393
Soome	3 227	17 475
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 811	1 070
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 823 417	1 764 724
Kokku müügitulu	1 823 417	1 764 724
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	720 369	623 529
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	1 100 985	1 138 356
Maastiku hooldus ja korrashoid ja muu	2 063	2 839
Kokku müügitulu	1 823 417	1 764 724

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	8 084	7 179	
Tulu sihtfinantseerimisest	3 556	0	14
Muud	291	11 204	
Kokku muud äritulud	11 931	18 383	

Sihtotstarbeliselt toetasid Eesti Töötukassa praktikalepinguga ning palgatoetusega kogusummas 2748 ning Pärnu LV toetuslepinguga (välismessil osalemine) summas 808 eurot

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	28 857	120 207
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 209 738	1 149 945
Energia	24 561	24 687
Elektrienergia	3 310	2 706
Soojusenergia	0	200
Kütus	21 251	21 781
Transpordikulud	14 895	15 500
Üür ja rent	2 199	1 505
Tööriistad ja inventar	10 576	6 196
Autokulud	8 332	8 538
Lähetuskulud	8 868	8 234
Telefon, post ja valvekulud	2 698	2 857
Arvutustehnikakulud, Internet	2 739	4 542
Tööriided	1 361	592
Reklaam	11 701	6 298
Kindlustuskulud	5 338	4 220
Koolitus	2 234	259
Vesi	304	193
Kontoritarbed	376	516
Muud	4 492	9 290
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 339 269	1 363 579

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	981	649
Energia	440	455
Elektrienergia	440	455
Mitmesugused bürookulud	3 734	2 944
Koolituskulud	210	110
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 531	3 183
Telefon, valvekulu, post	357	1 102
Pangateenus	678	562
Vesi	0	55
Arvutustehnikakulu	1 215	778
Kindlustus	152	208
Esindus- ja vastuvõtukulud	370	340
Autokulud	808	5 579
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 476	15 965

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	209 551	181 294
Sotsiaalmaksud	72 309	60 669
Kokku tööjõukulud	281 860	241 963
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	1 335	190
Trahvid, viivised ja hüvitised	67	104
Muud	151	234
Kokku muud ärikulud	1 553	528

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	352	222

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 015
2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	729

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013

Arvestatud tasu	56 708	51 104
-----------------	--------	--------

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: 29.04.2015

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGE KUKK	Juhatuse liige	29.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Cerbos osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Cerbos raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 22.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) 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 ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Cerbos finantsseisundit seisuga 31.12.2014 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,

30.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	30.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	756 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 602
Kokku	899 822
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	756 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 602
Kokku	899 822

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	720369	39.51%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	1100985	60.38%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	2063	0.11%	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	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