

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Cerbos

registrikood: 10105289

tänava/talu nimi, Töökoja tee 4
maja ja korteri number:

küla: Polli küla

vald: Karksi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 69104

telefon: +372 4423222, +372 5284163

faks: +372 4460006

e-posti aadress: ege@cerbos.ee

veebilehe aadress: www.cerbos.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Tulumaks	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Sissejuhatus

OÜ Cerbos on ettevõte, mis tegeleb:

- soojustehniliste seadmete valmistamise-, paigaldamise ja hooldusega;
- soojus- ja sanitaartehniliste materjalide ning seadmete hulgimüügi-, import- ja eksporttehingutega;
- metalldetailide tootmisega;

Eesmärgiks on pakkuda oma klientidele tänapäevaseid ja energiasäästlikke küttelahendusi 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 küttelahendusi sõltumata selle suurusest või kasutusotstarbest.

OÜ Cerbos 2016. aasta äritegevus võrreldes 2015. aastaga kasvas. Ettevõtte 2016. aasta müügikäive tõusis võrreldes 2015. aastaga 10,27%. Müügikäibe kasvu tingis lokaalsete ettevõtte müügikohtade loomine Tartusse ja Tallinnasse.

Jätakuvalt on huvi säästliku ning ökoloogiliste materjalidega kütmise võimaluste osas. Teostatakse üleminekut endiselt küttelahenduselt pelletiküttele. Meie klientideks on:

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

Oleme suurendanud pakutavate toodeta sortimenti ja suurendanud teenuse osutamise mahtu. Põhirõhk 2016. aastal oli jätkuvalt pelletiküttele ja sellega seotud toodete ja materjalide müügil.

2012. alustatud aktiivse e-kanali käivitamisega oleme saavutanud aktiivse kontaktide arvu kasvu. Ettevõtte koduleht eksisteerib täna kolmes keeles – eesti-, inglise-, soome keeles. Müügikäive e-kanali kaudu on tõusnud võrreldes 2015.aastaga. Seal hulgas müük läbi e-poe väljaspoole Eestit on kasvanud.

2016. aastal oli plaanitav kogu müügikäibe kasv ca 20%. Aruande perioodile püstitatud eesmärk suurendada toodeta müügi mahtu nii hulgi- kui jaemüügi näol Eestis on täidetud, kuid väljaspoole Eestit on hulgimüük langenud. Ehitusteenuse osutamise maht samuti on vähenenud.

Järgnevate aastate põhisuund on arendada hulgimüügi tegevusega seotud aspekte. Selleks pöörata rohkem tähelepanu Tartu ja Tallinna müügikohtade arengusse, müügiprotsessi kvaliteedi tõstmisse jne.

Ettevõtte positiivset majandusaasta tulemust aruandeaastal soosisid oskuslik ning kvaliteetne töö teenuse osutamisel, töömahu kasv, suurem tundus; tõusev huvi loodusenergiaga ja säästlikuma kütmise viiside suhtes ning müüdavate kaupade kvaliteedi ja hinna hea suhe ning lisaks täienenud imporditavate kaubaartiklite nomenklatuur ning müügistrateegia täiustumine.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas OÜ Cerbos müügitulu 2,37 milj eurot. Teenuste ja kauba müük suurenes aastaga 10,27 %. OÜ Cerbos müügitulust moodustas 98,96 % müük Eestisse ning 1,04 % müük teistesse EL riikidesse.

Osaühingu ärikasumiks 2016. aastal kujunes 138689 eurot. 2015. aastal oli ärikasum 182000 eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid 16693 eurot. Ettevõtte 2016. aasta põhivarade kulum 53592 ehk 14,56 % rohkem kui eelmisel aastal.

Valem	2015	2016
käibevara / lühiajalised kohustused	4,08	4,09
(käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	2,54	2,59
raha ja väärtpaberid / lühiajalised kohustused	2,05	2,05
käibevara - lühiajalised kohustused	653095	758354
puhaskäibekapital / varad A	0,51	0,53
müügitulu / varad	1,68	1,65
müügitulu / materiaalsed põhivarad	5,21	5,54
müügitulu / käibevara	2,48	2,36
müügitulu / debitoorne võlgnevus	27,36	21,96
müügitulu / varud	6,56	6,40
müügitulu / keskmine töötajate arv	119282	118381
(tööjõukulud / müügitulu) *100	16	16
(nõuded ostjate vastu – ostjate ettemaksed) / müügitulu päevas	13,97	18,34
debitoorne võlgnevus / netokäive	0,04	0,05
varud / netokäive	0,15	0,16
kohustused / varad	0,18	0,19
pikaajalised kohustused / (pikaajalised kohustused + omakapital)	0,01	0,02
kohustused / omakapital	0,22	0,23
vara / omakapital	1,22	1,23
omakapital / varad	0,82	0,81
omakapital / koguvõlgnevus	4,62	4,36
brutokasum / müügitulu	0,33	0,31
ärikasum / müügitulu	0,08	0,06
puhaskasum / müügitulu	0,08	0,06
puhaskasum / vara	0,14	0,09
ärikasum / vara	0,14	0,10
ärikasum / omakapital	0,17	0,12
puhaskasum / omakapital	0,17	0,12

Personal

OÜ Cerbos keskmine töötajate arv majandusaastal oli 20 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 384171 eurot. Võrreldes 2015. aastaga on tööjõukulu suurenenud 12,56 %. 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 läbi protsesside parendamise;
- veebilehe külastatavuse tõstmine;
- muuta koduleht mugavaks ostukeskkonnaks;
- hooldusteenuse laiem pakkumine;

- osaleda vähemalt kahel erialasel messil;
- külastada eriala messe väljaspool Eestit, olemaks kursis pakutavate toodetega antud valdkonnas;
- täiustada ning teha jätkuvalt korrekture kõikide toodete infomaterjalides.

Katlamajade Ehitus:

- loodusenergiaga küttesüsteemide arendamine ja täiustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	502 525	433 757	2
Nõuded ja ettemaksed	131 180	104 042	3
Varud	369 690	327 364	5
Kokku käibevarad	1 003 395	865 163	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	427 651	412 099	7
Immateriaalsed põhivarad	909	994	8
Kokku põhivarad	428 560	413 093	
Kokku varad	1 431 955	1 278 256	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 776	13 620	10
Võlad ja ettemaksed	233 265	198 448	11
Kokku lühiajalised kohustised	245 041	212 068	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 273	15 229	10
Kokku pikaajalised kohustised	22 273	15 229	
Kokku kohustised	267 314	227 297	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	15
Kohustuslik reservkapital	1 500	1 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 024 348	869 822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 681	174 525	
Kokku omakapital	1 164 641	1 050 959	
Kokku kohustised ja omakapital	1 431 955	1 278 256	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 367 621	2 147 077	16
Muud äritulud	1 748	12 167	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 767 167	-1 564 875	18
Mitmesugused tegevuskulud	-16 643	-21 255	19
Tööjõukulud	-384 171	-341 303	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53 592	-46 779	7,8
Muud ärikulud	-9 057	-3 032	21
Ärikasum (kahjum)	138 739	182 000	
Intressikulud	-810	-803	
Muud finantstulud ja -kulud	752	828	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138 681	182 025	
Tulumaks	-5 000	-7 500	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 681	174 525	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cerbos 2016. 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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 juhatuse hindab vara, mille väärtus on alla põhivara alampiiriks määratud summa oluliseks põhitöövahendiks ettevõttes ja tema kasulik eluiga on üle ühe aasta, kajastatakse see põhivarana.

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 13-20%

Arvutid ja arvutisüsteemid 20-35%

Muud masinad ja seadmed 10-25%

Muud materiaalsed põhivarad 10-30%

Immateriaalne põhivara 5%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 388**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	16-33
Transpordivahendid	5-8
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5
Muud masinad ja seadmed	4-10
Muud materiaalsed põhivarad	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 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 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.

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 õiglases 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Pank	477 735	421 417
Kassa	24 790	12 340
Kokku raha	502 525	433 757

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	129 355	129 355	
Ostjatelt laekumata arved	136 789	136 789	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 434	-7 434	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50	6
Ettemaksed	1 775	1 775	
Tulevaste perioodide kulud	1 775	1 775	
Kokku nõuded ja ettemaksed	131 180	131 180	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	94 176	94 176	
Ostjatelt laekumata arved	98 795	98 795	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 619	-4 619	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	693	693	6
Ettemaksed	2 049	2 049	
Tulevaste perioodide kulud	2 049	2 049	
Muud debitoorsed võlad	7 124	7 124	
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 042	104 042	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	136 789	98 795
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 434	-4 619
Kokku nõuded ostjate vastu	129 355	94 176

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	369 521	327 078
Müügiks ostetud kaubad	369 521	327 078
Ettemaksed varude eest	169	286
Ettemaksed hankijale	169	286
Kokku varud	369 690	327 364

Juhatuse hinnangul ei ole varud kajastatud kõrgemalt netorealiseerimise maksumusest.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		217		539
Käibemaks	50	19 543	693	28 656
Üksikisiku tulumaks		7 939		7 464
Erisoodustuse tulumaks		128		192
Sotsiaalmaks		15 397		14 493
Kohustuslik kogumispension		665		567
Töötuskindlustusmaksed		1 083		997
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50	44 972	693	52 908

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused			53 500	4 542	494	58 536	7 480	4 011	4 011	70 027
Amortisatsioonikulu		-3 444	-32 069	-2 318	-6 300	-40 687	-2 564			-46 695
Müügid			-27 624			-27 624				-27 624
31.12.2015										
Soetusmaksumus	67 723	136 927	238 066	16 712	64 867	319 645	23 436	14 145	14 145	561 876
Akumuleeritud kulum		-24 457	-59 046	-11 361	-46 468	-116 875	-8 445			-149 777
Jääkmaksumus	67 723	112 470	179 020	5 351	18 399	202 770	14 991	14 145	14 145	412 099
Ostud ja parendused			79 058	2 529		81 587	4 788	16 313	16 313	102 688
Amortisatsioonikulu		-3 444	-37 882	-2 975	-5 730	-46 587	-3 476			-53 507
Müügid			-33 629			-33 629				-33 629
31.12.2016										
Soetusmaksumus	67 723	136 927	271 616	19 241	64 867	355 724	28 224	30 458	30 458	619 056
Akumuleeritud kulum		-27 901	-85 049	-14 336	-52 198	-151 583	-11 921			-191 405
Jääkmaksumus	67 723	109 026	186 567	4 905	12 669	204 141	16 303	30 458	30 458	427 651

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	29 167	31 833
Transpordivahendid	29 167	31 833
Kokku	29 167	31 833

Põhivahenditest müüdi aruandeaastal üks transpordi vahend jääkmaksumusega 33629.

Müüdud põhivahendite soetusmaksumuseks oli 45508 eurot ning nendelt oli kulumit akumuleeritud summas 11879 eurot.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 704	1 704
Akumuleeritud kulum	-624	-624
Jääkmaksumus	1 080	1 080
Amortisatsioonikulu	-86	-86
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 704	1 704
Akumuleeritud kulum	-710	-710
Jääkmaksumus	994	994
Amortisatsioonikulu	-85	-85
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 704	1 704
Akumuleeritud kulum	-795	-795
Jääkmaksumus	909	909

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
394910	24 150	5 614	18 536	EURIBOR 6k+2%=2,000%	15.02.2021	
337142	8 122	4 385	3 737	EURIBOR 6k+2%=2,000%	28.10.2018	
215468	1 777	1 777	0	EURIBOR 6k+2,1%=2,100%	28.05.2017	
Kapitalirendikohustised kokku	34 049	11 776	22 273			10

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 337142	12 428	4 295	8 133	EURIBOR 6k+2%=2,008%	28.10.2018	
Leping 294492	10 443	5 152	5 291	EURIBOR 6k+2%=2,000%	15.12.2017	
Leping 215468	5 978	4 173	1 805	EURIBOR 6k+2,1%=2,100%	28.05.2017	
Kapitalirendikohustised kokku	28 849	13 620	15 229			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	99 650	84 183
Kokku	99 650	84 183

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	34 049	11 776	22 273		9
Laenukohustised kokku	34 049	11 776	22 273		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	28 849	13 620	15 229		9
Laenukohustised kokku	28 849	13 620	15 229		

Kõik laenukohustused seisuga 31.12.2016 on sõlmitud eurodes.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	148 899	148 899	
Võlad töövõtjatele	30 547	30 547	12
Maksuvõlad	44 972	44 972	6
Muud võlad	100	100	
Muud viitvõlad	100	100	
Saadud ettemaksed	8 747	8 747	
Muud saadud ettemaksed	8 747	8 747	
Kokku võlad ja ettemaksed	233 265	233 265	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	108 244	108 244	
Võlad töövõtjatele	26 446	26 446	12
Maksuvõlad	52 908	52 908	6
Saadud ettemaksed	10 850	10 850	
Muud saadud ettemaksed	10 850	10 850	
Kokku võlad ja ettemaksed	198 448	198 448	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	18 182	17 507
Puhkusetasude kohustis	12 365	8 939
Kokku võlad töövõtjatele	30 547	26 446

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	926 422	835 478
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	231 606	208 870
Kokku tingimuslikud kohustised	1 158 028	1 044 348

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

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	295	-295	0	17
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	295	-295	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	295	-295	0	
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 716	-1 716	0	17
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		1 716	-1 716	0	
Kokku sihtfinantseerimine		1 716	-1 716	0	

Eesti Töötukassa tööpraktika 1716.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 343 097	2 109 918
Läti	6 243	17 151
Poola	0	114
Soome	6 637	9 694
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 644	10 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 367 621	2 147 077
Kokku müügitulu	2 367 621	2 147 077
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	763 922	848 204
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	1 602 912	1 296 877
Maastiku hooldus ja korrashoid ja muu	787	1 996
Kokku müügitulu	2 367 621	2 147 077

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	4 210	7
Tulu sihtfinantseerimisest	1 716	295	14
Muud	32	7 662	
Kokku muud äritulud	1 748	12 167	

Sihtotstarbeliselt toetasid Eesti Töötukassa praktikalepinguga 1716.

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	34 802	83 476
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 604 982	1 364 574
Energia	24 664	22 249
Elektrienergia	4 336	4 198
Soojusenergia	2 680	55
Kütus	17 648	17 996
Transpordikulud	18 945	15 815
Üür ja rent	13 123	8 133
Tööriistad ja inventar	8 785	12 471
Autokulud	6 408	6 991
Lähetuskulud	8 261	8 097
Telefon, post ja valvekulud	3 296	3 405
Arvutustehnikakulud, Internet	3 436	3 327
Tööriided	741	799
Reklaam	10 054	18 305
Kindlustuskulud	5 463	5 395
Koolitus	961	213
Vesi	344	333
Kontoritarbed	1 552	437
Muud	21 350	10 855
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 767 167	1 564 875

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	420	734
Energia	284	240
Elektrienergia	133	240
Kütus	151	0
Mitmesugused bürookulud	554	1 254
Koolituskulud	0	355
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 164	7 681
Telefon, valvekulu, post	347	587
Pangateenus	1 147	1 003
Vesi	31	63
Arvutustehnikakulu	220	1 199
Kindlustus	665	960
Esindus- ja vastuvõtukulud	1 208	638
Autokulud	2 143	1 679
Muud	4 460	4 862
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 643	21 255

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	289 532	256 095
Sotsiaalmaksud	94 640	85 208
Kokku tööjõukulud	384 172	341 303
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	17
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	4 463	0
Kahjum valuutakursi muutustest	3 611	3 027
Trahvid, viivised ja hüvitised	75	5
Muud	908	0
Kokku muud ärikulud	9 057	3 032

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 000	30 000	7 500
Eesti	20 000	5 000	30 000	7 500
Kokku	20 000	5 000	30 000	7 500

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	60

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	499	1 790

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	64 528	59 280

Seotud osapoolte vaheline tehing sisaldab erinevate teenuste osutamise müüki. Müügid on seotud kasumiaruande kirjega müügitulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2017

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGE KUKK	Juhatuse liige	13.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Cerbos osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Cerbos raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 20.

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 ülevaatuses 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Cerbos finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn

13.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	13.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 024 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 681
Kokku	1 158 029
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 024 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 681
Kokku	1 158 029

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	763922	32.27%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	1602912	67.70%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	787	0.03%	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 (Lihtomand)
Ege Kukk	47506286036	Paikuse alev, Paikuse vald, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4423222
Faks	+372 4460006
Mobiiltelefon	+372 5284163
E-posti aadress	ege@cerbos.ee
Veebilehe aadress	www.cerbos.ee