

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing CERTEX Eesti

registrikood: 11200535

tänav a nimi: Peterburi tee

maja number: 47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 6062599

faks: +372 6062499

e-posti aadress: info@certex.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Certex Eesti OÜ on ettevõtte, mis tegeleb tõste- ja koormakinnitusvahendite tootmise ja müügiga nii kohalikule turule, kui ka ekspordiga. Viimaste aastate jooksul on vaatamata tihenunud konkrentsile suudetud hoida nii käive, kui ka kasum stabiilsena ja ka 2016 aastal hoidis Certex Eesti OÜ saavutatud turupositsiooni kõigis olulistest valdkondades. Jätkuvalt on olulisteks sektoriteks tõste- ja koormakinnitusvahendite müük kohalikule turule, kraanaehituse projektid kohalikul turul ja ka tekstiilist tõste- ja koormakinnitusvahendite tootmine ning eksport.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas Certex Eesti OÜ müügitulu 5 622 tuhat EUR (2015. aastal 5 070 tuhat EUR). 64,5% käibest ehk 3 628 tuhat EUR (2015 aastal 63,8% ehk 3 233 tuhat EUR) moodustas tõste- ja koormakinnitusvahendite müük Eesti turule. 29,9% käibest ehk 1 679 tuhat EUR (2015 aastal 31% ehk 1 573 tuhat EUR) moodustas tõste- ja koormakinnitusvahendite eksport sõsarfirmadele põhiliselt Lätis, Leedus, Soomes, Rootsis, Norras, Taanis, Inglismaal, Saksamaal, Belgias ja Hollandis. Seetõttu võib öelda, et võrreldes aastaga 2015 suutsime oma tulemusi parandada. Kohalik müügitulu suurenes 12,0% (2015.a. vähenes 3,8%) ning ekspordist saadud müügitulu suurenes 8,6% (2015.a. vähenes 3,7%). Certex Eesti OÜ brutokasumiks kujunes 2 063 tuhat EUR (2015. aastal 1 861 tuhat EUR). Aruandeaasta kasumiks enne tulumaksustamist kujunes 440 tuhat EUR (2015. aastal 397 tuhat EUR).

Certex Eesti OÜ tegevuses võib täheldada teatud hooajalisust. Tavaliselt on aasta parimad tulemused II kvartalis, tulenevalt ehitussektori aktiveerumisega samal perioodil. Samuti on olnud müügitulemuste kõikumine mõne suurema projekti realiseerimisest.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (tuh eur)	5 622	5 070
Puhaskasum (tuh eur)	118	213
Puhasrentaabilus	2,1%	4,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,78	5,29
ROA	6,5%	8,5%
ROE	13,6%	10,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

* ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud klientidega toimusid valdavalt kasutades EUR-e, mistõttu on valuutarisk madal. Küll aga toimub osa tehingutest tarnijatega USA dollarites, mis toob kaasa teatava valuutariski. Jätkuvalt käib suure osa tarnijatega töö selles suunas, et uute ostulepingute osas kasutada põhiliselt EUR-e ning seetõttu valuutakursside riske vähendada.

Investeeringud

2016. aastal Certex Eesti OÜ-l olulisi investeeringuid ei olnud.

Personal

Certex Eesti OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 33 töötajat (aastal 2015 samuti 33 töötajat). 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 935 836 EUR (2015. aastal 840 340 EUR). Ettevõtte juhatuse liikmetele makstud tasu moodustas majandusaastal 75 529 EUR (2015. aastal 63 402 EUR).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Certex Eesti OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kätte võidetud turupositsiooni hoidmine ning olemasoleva müügi- ja tootmisorganisatsiooni edasi arendamine. Stabiilne areng vastavalt Eesti majanduse üldisele arengule. Eesmärk on panustada olemasolevate toodete kvaliteeti ja ostuhinda ning sortimendi laiendamisse. Ettevõtte ootuste kohaselt konkurents 2017. aastal kohalikul turul veelgi kasvab, kuid samas müük sõsarfirmadele Rootsis, Soomes, Taanis, Norras, Lätis, Leedus, Saksamaal, Inglismaal, Belgias ja Hollandis kasvab vaatamata keerulisele olukorrale energiasektoris. Plaanis on laiendada oma toodete turustamist teistesse Euroopa riikidesse.

Peter Georg Keith	juhatuse esimees	28.06.2017
Erkki Laur	juhatuse liige	28.06.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	69 453	761 287	2
Nõuded ja ettemaksed	320 907	443 317	3
Varud	1 375 274	1 218 570	5
Kokku käibevarad	1 765 634	2 423 174	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	53 552	65 788	7
Immateriaalsed põhivarad	0	7 810	8
Kokku põhivarad	53 552	73 598	
Kokku varad	1 819 186	2 496 772	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	467 391	457 887	10
Kokku lühiajalised kohustised	467 391	457 887	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	480 448	0	19
Kokku pikaajalised kohustised	480 448	0	
Kokku kohustised	947 839	457 887	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	750 073	1 822 915	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 462	213 158	
Kokku omakapital	871 347	2 038 885	
Kokku kohustised ja omakapital	1 819 186	2 496 772	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	5 622 148	5 069 972	13
Muud äritulud	4 083	1 936	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 558 879	-3 208 926	15
Mitmesugused tegevuskulud	-671 899	-585 007	16
Tööjõukulud	-935 836	-840 340	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 047	-44 359	7,8
Ärikasum (kahjum)	439 570	393 276	
Muud finantstulud ja -kulud	392	3 632	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	439 962	396 908	
Tulumaks	-321 500	-183 750	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 462	213 158	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Certex Eesti OÜ (edaspidi "ettevõtte") 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja väikeettevõtjale lubatud lühendatud vormis.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kaubad ja materjalid hinnatakse alla:

- 1) 100% juhul, kui kahe aasta jooksul ei ole toimunud laoliikumisi.
- 2) 50% juhul, kui toodete laojääk on suurem kui kahe aasta müügikogus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Seadmed	10 aastat
Sõidukid	5 aastat
Muu inventar	3 aastat
Ehitised	3 aastat

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Firmaväärtus	5 aastat
--------------	----------

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000 eurot

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse 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. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

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

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

- (a) ettevõtted, millel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle;
- (b) ettevõtte või tema emaettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest omanikud, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
- (d) muud seotud osapooled.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 819	3 740
Arvelduskontod	67 634	757 547
Kokku raha	69 453	761 287

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	207 035	207 035	
Ostjatelt laekumata arved	277 092	277 092	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-70 057	-70 057	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	102 649	102 649	4,19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 110	3 110	6
Ettemaksed	8 113	8 113	
Tulevaste perioodide kulud	6 780	6 780	
Muud makstud ettemaksed	1 333	1 333	
Kokku nõuded ja ettemaksed	320 907	320 907	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	260 534	260 534	
Ostjatelt laekumata arved	292 636	292 636	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-32 102	-32 102	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	171 480	171 480	4,19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 566	1 566	6
Ettemaksed	9 737	9 737	
Tulevaste perioodide kulud	9 375	9 375	
Muud makstud ettemaksed	362	362	
Kokku nõuded ja ettemaksed	443 317	443 317	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	379 741	464 116	
Ostjatelt laekumata arved	277 092	292 636	3
Nõuded emaeettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	102 649	171 480	3,19
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-70 057	-32 102	3
Kokku nõuded ostjate vastu	309 684	432 014	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	413 242	176 470
Müügiks ostetud kaubad	746 171	832 413
Ettemaksed varude eest	68 674	0
Kaubad teel	147 187	209 687
Kokku varud	1 375 274	1 218 570

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 100	0	306
Käibemaks	0	27 492	0	16 801
Üksikisiku tulumaks	0	8 435	0	7 958
Erisoodustuse tulumaks	0	923	0	1 665
Sotsiaalmaks	0	29 633	0	25 944
Kohustuslik kogumispension	0	851	0	776
Töötuskindlustusmaksed	0	1 464	0	1 269
Ettemaksukonto jääk	3 110		1 566	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 110	69 898	1 566	54 719

Täiendav informatsioon maksuvõlgade ja ettemaksete kohta ka lisades 3 ja 10.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015						
Soetusmaksumus	26 178	55 579	173 271	228 850	36 010	291 038
Akumuleeritud kulum	-26 178	-36 444	-126 618	-163 062	-36 010	-225 250
Jääkmaksumus	0	19 135	46 653	65 788	0	65 788
Amortisatsioonikulu	0	-4 621	-7 615	-12 236	0	-12 236
31.12.2016						
Soetusmaksumus	26 178	37 577	173 271	210 848	36 010	273 036
Akumuleeritud kulum	-26 178	-23 063	-134 233	-157 296	-36 010	-219 484
Jääkmaksumus	0	14 514	39 038	53 552	0	53 552

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	4 900	
Transpordivahendid	4 900	
Kokku	4 900	

2016 aastal müüdi transpordivahendeid 4 900 euro eest. Täiendav informatsioon lisas 16.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	156 971	156 971
Akumuleeritud kulum	-149 161	-149 161
Jääkmaksumus	7 810	7 810
Amortisatsioonikulu	-7 810	-7 810
31.12.2016		
Soetusmaksumus	156 971	156 971
Akumuleeritud kulum	-156 971	-156 971
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	145 477	131 744
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	148 639	134 904
1-5 aasta jooksul	366 152	383 516

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid ja bürooruume. Büroorumide rendilepingu lõpptähtaeg on 31.03.2020.a.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	319 878	319 878	
Võlad töövõtjatele	68 732	68 732	
Maksuvõlad	69 898	69 898	6
Muud võlad	7 168	7 168	
Saadud ettemaksed	1 715	1 715	
Kokku võlad ja ettemaksed	467 391	467 391	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	352 623	352 623	
Võlad töövõtjatele	38 746	38 746	
Maksuvõlad	54 719	54 719	6
Muud võlad	4 000	4 000	
Saadud ettemaksed	7 799	7 799	
Kokku võlad ja ettemaksed	457 887	457 887	

Võlad tarnijatele sisaldab kohustusi seotud osapoolte ees summas 31 147 eurot (2015.a. 19 691 eurot). Vaata lisa 19.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	694 828	1 628 858
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	173 707	407 215
Kokku tingimuslikud kohustised	868 535	2 036 073

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 868 535 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 173 707 eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 694 828 eurot.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirja järgi on Certex Eesti OÜ osakapitali suuruseks 2556 eurot, mis kuulub 100% firmale Axload AB. Emaettevõttele on 2016. aastal makstud dividende summas 1 286 000eurot (2015.a. 735 000eurot). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 321 500eurot (2015.a. 183 750eurot). Summa, mida on võimalik bilansipäeva seisuga omanikele dividendidena välja maksta, on avalikustatud lisas 11.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 627 943	3 238 706
Soome	291 242	243 807
Rootsi	379 035	239 840
Läti	242 075	261 472
Leedu	102 074	124 775
Taani	268 152	329 645
Itaalia	62 389	51 627
Saksamaa	62 371	52 860
Bulgaaria	1 284	2 816
Poola	6 806	13 202
Suurbritannia	51 618	60 492
Holland	244 183	221 288
Belgia	91 903	82 553
Hispaania	41 803	12 753
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 472 878	4 935 836
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	65 636	42 789
Venemaa	77 544	74 766
Ameerika Ühendriigid	5 345	4 556
Valgevene	0	11 589
Vietnam	745	436
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	149 270	134 136
Kokku müügitulu	5 622 148	5 069 972
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Töste- ja koormakinnitusvahendite müük ja tootmine	5 622 148	5 069 972
Kokku müügitulu	5 622 148	5 069 972

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	4 083	1 936
Kokku muud äritulud	4 083	1 936

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 495 862	1 305 154	
Varude allahindlus ja mahakandmine	24 758	2 924	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 833 583	1 640 656	
Transpordikulud	204 676	260 192	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 558 879	3 208 926	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	99 720	90 532	
Energia	43 129	38 656	
Elektrienergia	21 912	19 422	
Kütus	21 217	19 234	
Mitmesugused bürookulud	115 121	121 600	
Lähetuskulud	25 826	20 373	
Koolituskulud	2 401	8 034	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	42 273	-3 501	
Transpordivahenditega seotud kulud	96 566	95 497	
Reklaam ja esinduskulud	58 956	45 268	
Pangakulud	5 270	5 600	
Kommunikatsiooni- ja konsultatsioonikulud	24 924	19 622	
Personaliga seotud kulutused	81 326	51 091	
Kontserni juhtimisteenus	72 863	88 111	19
Muud	3 524	4 124	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	671 899	585 007	

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	676 697	625 357
Sotsiaalmaksud	229 149	212 104
Välja teenitud boonuse- ja puhkusetasu reserv	29 990	2 879
Kokku tööjõukulud	935 836	840 340
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	33	33
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	32	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 306	0	
Laenuintressid AxLoad AB	-917	2 484	19
Intressitulud	3	1 148	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	392	3 632	

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AxLoad AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi Kuningriik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Axel Johnson AB
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Rootsi Kuningriik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	102 649	31 147	171 480	19 691
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	987	0	170	0

2016	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Emaettevõtja		
AxLoad AB	618 906	480 448

2015	Antud laenud
Emaettevõtja	
Axload AB	618 906

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	70 746	0	86 695	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	307 080	1 768 296	327 124	1 572 507
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 278	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	75 529	63 402

Nõuded ja kohustused seotud osapoolte vastu on täiendavalt kajastatud ka lisades 3,4 ja 10.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas 2016. ja 2015. aastal allahindlusi ei tehtud.

Emaettevõttele antud laenult laekus intresse 2015.a. 2 484 ja 2016.a. 641 eurot ja võetud laenult maksti intresse 1 559 eurot.

Emaettevõttele makstud teenuste eest alljärgnevalt (vaata ka lisa 16):

- 1) juhtimisteenus 21 257 eurot (2015.a. 25 352 eurot),
- 2) infotehnoloogiline tugi 49 489 eurot (2014.a. 61 343 eurot).

Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtetelt ostetud teenused ja kaubad jaotuvad alljärgnevalt:

- 1) ostetud teenused 2 118 eurot (2015.a. 4 217 eurot),
- 2) ostetud kaubad 304 962 eurot (2015.a. 322 907 eurot).

Teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele müügid jaotuvad:

- 1) kaupade müük 1 768 296 eurot (2015.a. 1 567 707 eurot),

Juhtkonnaga seotud tingimuslikke kohustusi bilansipäeva seisuga ei eksisteerinud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Osaühing CERTEX Eesti (registrikood: 11200535) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI LAUR	Juhatuse liige	28.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ CERTEX Eesti osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ CERTEX Eesti (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2016;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestuseksperide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (IESBA koodiks) ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodiksile ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks lühendatud raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi lühendatud raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt lühendatud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et lühendatud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditi protseduurid vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahlikku tegevustust, väärteistite tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditi protseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatus poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatus poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame lühendatud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

Rando Rand
Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

30. juuni 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing CERTEX Eesti (registrikood: 11200535) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	30.06.2017
RANDO RAND	Vandeaudiitor	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	750 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 462
Kokku	868 535
Jaotamine	
Dividendideks	220 000
Kokku	220 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töste- ja teisaldusseadmete ja –masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a. konteinerid)	46691	5622148	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AxLoad AB		Rootsi	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6062599
Faks	+372 6062499
E-posti aadress	info@certex.ee