

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Ceranos Invest

registrikood: 11093648

tänavaga nimi ja maja number: Merivälja tee 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +372 55906097

e-posti aadress: aljona@seabirddesigns.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Ceranos Invest OÜ on 2006. aastal tegevust alustanud Norra ja Põhja-Euroopa üks juhtivaid kajakkide tootjaid. Tänapäevaks müüb ettevõtte kajakke ning lisavarustust üle 20 riiki üle maailma Seabirds Designs kaubamärgi all. Ceranos Invest OÜ klientideks on nii edasimüüjad, kes tegelevad meie toodete turundamisega, kui ka lõpptarbijad. Meie eesmärgiks on pakkuda oma klientidele kõrgekvaliteetseid kajakke ja aere turu parimate hindadega.

Ceranos Invest OÜ põhiväärtused on:

Innovatsioon - Püüame pidevalt pakkuda uuenduslikke tehnoloogialahendusi, uut kujundust ja uusi mudeleid;

Kvaliteet - Oma pühendumisega tagame, et kõik meie valmistatud kajakid on esmaklassilised;

Hinna kvaliteedi suhe - Kvaliteet mõistliku hinnaga. Püüame pidevalt leida võimalusi kulude minimeerimiseks ja kvaliteedi optimeerimiseks.

2018. aastal ettevõtte müügitulu suurenes ca kaks korda ning 2019.aastal müügi kasv moodustas 4%. 2020. aastal on eesmärgiks saavutada ligi 4 miljoni eurone müügi käive. 2020. aastal on plaanis ettevõtte jätkuv kasvatamine, selleks on plaanis avada uue tootmishoone Eestis, kuhu oleme alustanud investeringute tegemist juba 2019 aasta alguses. Samuti on jätkuvalt plaanis uute tootmistehnoloogiate ja uute toodete arendus.

Peamised finantssuhtarvud:

	2019	2018
Müügitulu	2 214 538	2 002 123
Puhaskasum	412 919	39 862
Tulu kasv	11%	82%
Puhaskasumi määr	18,65%	1,99%
ROA	12,87%	2,22%
ROE	30,24%	4,11%

Suhtarvude valemid:

$Tulu\ kasv = (Müügitulu\ 2019 - Müügitulu\ 2018) / Müügitulu\ 2018 * 100$

$Puhaskasumi\ määr = Puhaskasum / Müügitulu * 100$

$ROA / Varade\ tulukus = Puhaskasum / Varad\ kokku * 100$

$ROE / Omakapitali\ tulukus = Puhaskasum / Omakapital * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	131 466	33 957	
Nõuded ja ettemaksed	692 260	455 057	2
Varud	1 070 741	897 088	3
Kokku käibevarad	1 894 467	1 386 102	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	40 150	0	5
Nõuded ja ettemaksed	201 694	188 678	2
Materiaalsed põhivarad	1 070 838	220 687	6
Kokku põhivarad	1 312 682	409 365	
Kokku varad	3 207 149	1 795 467	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	354 392	58 528	8
Võlad ja ettemaksed	839 389	690 098	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 193 781	748 626	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	647 769	76 661	8
Kokku pikaajalised kohustised	647 769	76 661	
Kokku kohustised	1 841 550	825 287	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	949 868	927 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 919	39 862	
Kokku omakapital	1 365 599	970 180	
Kokku kohustised ja omakapital	3 207 149	1 795 467	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	2 214 538	2 002 123	10
Muud äritulud	28 795	3 666	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-107 754	0	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-721 061	-1 349 990	
Mitmesugused tegevuskulud	-498 611	-385 348	
Tööjõukulud	-394 484	-210 609	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 799	-12 344	
Muud ärikulud	-33 045	-6 254	
Ärikasum (kahjum)	456 579	41 244	
Intressitulud	7 357	7 340	12
Intressikulud	-46 962	-4 893	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 079	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	416 974	42 612	
Tulumaks	-4 055	-2 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 919	39 862	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ceranos Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele SME IFRS ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena vastavalt RTJ 15 § 59 nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangas arveldusarvel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja – kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja – kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses. Investeeringuid, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varud hinnatakse bilansil lähtuvat sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Neto realiseerimismaksumus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja nende bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 500 Eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-4
Muud masinad ja seadmed	3-20
Transpordivahendid	10

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Rendiperioodi jooksul tasutavad kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Ettevõtte põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb 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 õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu on tõenäoline.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 arvestatud dividendidelt. Alates 01.01.2019 rakendub teatud tingimustel dividendide väljamaksmisel tulumaksu soodusmäär 14/86 arvestatud dividendidelt. Soodusmäära kohaldamisel peetakse füüsilisele isikule dividendi väljamaksmisel kinni täiendavalt 7% tulumaksu füüsilise isiku tasandil. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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 loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Aastaruande koostamisel on seotud osapoolte on seotud osapoolteks muuhulgas loetud:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	566 551	566 551	0	
Ostjatelt laekumata arved	580 160	580 160	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 609	-13 609	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 518	4 518	0	4
Muud nõuded	318 322	116 628	201 694	
Laenunõuded	303 625	101 931	201 694	12
Intressinõuded	14 697	14 697	0	12
Ettemaksed	3 208	3 208	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 208	3 208	0	
Deposiidid	1 355	1 355	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	893 954	692 260	201 694	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	351 222	351 222	0	
Ostjatelt laekumata arved	364 831	364 831	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 609	-13 609	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 754	3 754	0	4
Muud nõuded	278 629	89 951	188 678	
Laenunõuded	271 289	82 611	188 678	12
Intressinõuded	7 340	7 340	0	12
Ettemaksed	10 130	10 130	0	
Tulevaste perioodide kulud	10 130	10 130	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	643 735	455 057	188 678	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	373 125	8 009
Lõpetamata toodang	77 522	0
Valmistoodang	253 110	438 386
Müügiks ostetud kaubad	187 937	155 883
Ettemaksed varude eest	179 047	294 810
Kokku varud	1 070 741	897 088

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	750
Käibemaks	4 518	5 247	3 754	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 265	0	2 440
Erisoodustuse tulumaks	0	2 507	0	9
Sotsiaalmaks	0	7 722	0	4 061
Kohustuslik kogumispension	0	423	0	207
Töötuskindlustusmaksed	0	504	0	294
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 518	20 668	3 754	7 761

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni viie aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ceranos Invest OÜ juhatuse hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
Soetamine	40 150	40 150
31.12.2019	40 150	40 150

2019. aastal tehtud Kodumaa Kapitali HLÜ osakapitali sissemakse summas 40 150 eurot.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2017									
Soetusmaksumus	0	0	0	2 946	109 500	112 446	9 248	0	121 694
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-470	-9 125	-9 595	-5 842	0	-15 437
Jääkmaksumus	0	0	0	2 476	100 375	102 851	3 406	0	106 257
Ostud ja parendused	0	0	124 695			124 695	2 079	0	126 774
Amortisatsioonikulu	0	0	-4 977	-792	-5 475	-11 244	-1 100	0	-12 344
31.12.2018									
Soetusmaksumus	0	0	124 695	2 946	109 500	237 141	11 327	0	248 468
Akumuleeritud kulum	0	0	-4 977	-1 262	-14 600	-20 839	-6 942	0	-27 781
Jääkmaksumus	0	0	119 718	1 684	94 900	216 302	4 385	0	220 687
Ostud ja parendused	79 440	271 560	9 000		40 724	49 724	109 500	371 726	881 950
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	79 440	271 560						371 726	722 726
Muud ostud ja parendused			9 000		40 724	49 724	109 500	0	159 224
Amortisatsioonikulu	0	-4 979	-13 369	-793	-5 891	-20 053	-6 767	0	-31 799
31.12.2019									
Soetusmaksumus	79 440	271 560	133 695	2 946	150 224	286 865	120 827	371 726	1 130 418
Akumuleeritud kulum	0	-4 979	-18 346	-2 055	-20 491	-40 892	-13 709	0	-59 580
Jääkmaksumus	79 440	266 581	115 349	891	129 733	245 973	107 118	371 726	1 070 838

Seisuga 31.12.2019 on bilanssil kajastatud "Lõpetamata projekt" summas 371 726 eurot, tegemist on uue tootmishoone ja tsehhide rajamisega. Projekti lõpetamine on planeeritud 2020.aastal.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendite rent	78 567	22 326	56 241	2,5-3,2 %	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	78 567	22 326	56 241			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendite rent	96 132	19 471	76 661	2,5-3,2 %	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	96 132	19 471	76 661			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	115 349	119 718
Kokku	115 349	119 718

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen nr.1	60 000	60 000			19%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	60 000	60 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen nr.2	378 755	160 333	218 422		3,2%	EUR	2023
Pikaajaline laen nr.3	385 678	53 172	332 506		18%	EUR	2024
Pikaajaline laen nr.4	94 778	54 178	40 600		22,8%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	859 211	267 683	591 528				
Kapitalirendikohustised kokku	78 567	22 326	56 241				
Muud laenukohustised							
Krediitkaart	4 383	4 383	0				
Muud laenukohustised kokku	4 383	4 383	0				
Laenukohustised kokku	1 002 161	354 392	647 769				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaenud	39 057	39 057			2,5 %	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	39 057	39 057					
Kapitalirendikohustised kokku	96 132	19 471	76 661				
Laenukohustised kokku	135 189	58 528	76 661				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	79 440	0
Ehitised	266 581	0
Kokku	346 021	0

Pangalaenude tagatiseks on seatud hüpoteegid seotud isikute kinnistutele summas 943 288 eurot ning hüpoteek Ceranos Invest OÜ kinnistule summas 351 000 eurot, kommertsipant Ceranos Invest OÜ vallasvaradele 816 625 eurot ning juhatuse liikmete eraisiku käendus summas 585 225 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	109 417	109 417	
Võlad töövõtjatele	15 797	15 797	
Maksuvõlad	20 668	20 668	4
Muud võlad	8 104	8 104	
Muud viitvõlad	8 104	8 104	
Saadud ettemaksed	683 963	683 963	
Tagatised	1 440	1 440	
Kokku võlad ja ettemaksed	839 389	839 389	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	187 177	187 177	
Võlad töövõtjatele	19 422	19 422	
Maksuvõlad	7 761	7 761	4
Muud võlad	4 441	4 441	
Muud viitvõlad	4 441	4 441	
Saadud ettemaksed	471 297	471 297	
Kokku võlad ja ettemaksed	690 098	690 098	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 380	128 276
Soome	791 761	1 293 366
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	889 009	112 926
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 742 150	1 534 568
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	472 388	463 776
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	3 779
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	472 388	467 555
Kokku müügitulu	2 214 538	2 002 123
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kajakkide müük	2 214 538	2 002 123
Kokku müügitulu	2 214 538	2 002 123

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-297 239	-152 230
Sotsiaalmaksud	-99 012	-51 337
Puhkusekohustise jäägi korrigeerimine	1 767	-7 042
Kokku tööjõukulud	-394 484	-210 609
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	8

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	959 376	0	904 485	57 570

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tagamata laenud	53 386	37 807	4%	EUR	2039

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Käibelaen	10 615	-8 500	4 %	EUR	2039
Käibelaen	4 000	0	0 %	EUR	2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	932 997	503 609	945 621	463 776

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	34 398	28 607

Juhatuse liikmetele 2019.aastatel lahkumishüvitisi ei ole määratud, juhatuse liikmetele makstud tasu summas 34 398 eurot.

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad nõudeid ostjate vastu summas 468 344 eurot (31.12.2018 337 306 eurot), laenu nõudeid summas 303 625 eurot (31.12.2018 271 289 eurot), intressinõudeid summas 14 697 eurot (31.12.2018 7 340 eurot) ning ettemakseid varude eest summas 172 710 eurot (31.12.2018 288 550 eurot). Vaata lisa 2.

Laenu nõue summas 201 694 eurot on antud juhatuse liikmele ning sellelt arvestatakse intresse 4% aastas, laenu tagasimaksmine toimub annuiteedigraafiku alusel lõpptähtajaga 2039. aastal. Laenu nõuded summas 84 174 eurot on antud omanikega seoud ettevõtetele ning need on plaanis muude äritegevusest tekkivate kohustistega tasa arveldada.

Seotud osapooltelt on arvestatud intressitulused summas 7 357 eurot.

Ostus summas 932 997 eurot (31.12.2018 945 621 eurot) sisaldavad varude soetusi summas 633 820 eurot (31.12.2018 945 621 eurot) ning põhivarade soetusi summas 299 177 eurot (31.12.2018 0 eurot).

Tehingud seotud isikutega on tehtud turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.08.2020

Osaühing Ceranos Invest (registrikood: 11093648) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALJONA YSTMARK	Juhatuse liige	22.08.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ceranos Invest osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Ceranos Invest raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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 töövõtte 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 olulistel 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

(1) Väljastasime ettevõtte 31. detsember 2018 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta modifitseeritud auditi arvamuse, kus me ei avaldanud arvamust ettevõtte 31. detsembril 2018 lõppenud majandusaasta finantstulemusele. Eeltoodust tulenevalt 31. detsember 2019 lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruanne ning võrdlusandmetena esitatud 31. detsember 2018 lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruanne ei pruugi olla võrreldavad.

(2) Ettevõtte teostab müügitgevust välisriikides, millega võib kaasneda täiendav käibemaksu tasumise kohustus nendes välisriikides. Meil puuduvad võimalused, samuti ei ole see meie kohustus, selliste täiendavate kohustuste, kulude suuruse ning sissenõutavuse kindlakstegemiseks. Võttes arvesse ettevõtte tegevusmahtusid, on antud ebaselge asjaolu võimalik mõju raamatupidamise aastaaruandele oluline.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Osaühing Ceranos Invest raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing Ceranos Invest finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Ettevõtte on seisuga 31. detsember 2019 laenuõue juhatuse liikme vastu summas 219 451 eurot. Sellise laenu andmine ei ole kooskõlas äriseadustiku nõudega, mis sätestab, et osaühing ei või anda laenu oma juhatuse liikmele. Meie arvamus ei ole märkusega seoses selle asjaoluga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karel Villak

Vandeaudiitori number 649

AVAC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 286

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

22. august 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ceranos Invest (registrikood: 11093648) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAREL VILLAK	Vandeaudiitor	22.08.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	949 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 919
Kokku	1 362 787
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 362 787
Kokku	1 362 787

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbusõidu- ja sportpaatide ehitus	30121	2214538	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aljona Ystmark	48507020258		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55906097
E-posti aadress	aljona@seabirddesigns.com