

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing CERTEX Eesti

registrikood: 11200535

tänav a nimi, maja number: Väike-Paala tn 2/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori 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 ning ka 2020 aastal hoidis Certex Eesti OÜ saavutatud turupositsiooni olulistes valdkondades. Jätkuvalt on tähtsateks sektoriteks tõste- ja koormakinnitusvahendite müük kohalikule turule, kraanaehituse projektid kohalikul turul ja ka tekstiilist tõste- ja koormakinnitusvahendite tootmine. Eksport on endiselt on oluline, kuid selle osakaal on vähenenud.

Tulud, kulud ja kasum

2020. aastal moodustas Certex Eesti OÜ müügitulu 5 273 tuhat EUR (2019. aastal 6 700 tuhat EUR). 76% käibest ehk 4 024 tuhat EUR (2019 aastal 79% ehk 5 296 tuhat EUR) moodustas tõste- ja koormakinnitusvahendite müük Eesti turule. 20% käibest ehk 1 050 tuhat EUR (2019. aastal 20% ehk 1 342 tuhat EUR) moodustas tõste- ja koormakinnitusvahendite eksport sõsarfirmadele põhiliselt Lätis, Leedus, Soomes, Rootsis, Norras, Taanis, Saksamaal, Belgias ja Hollandis. Kohalik müügitulu vähenes 24% (2019.a. suurenes 8,1%) ning sõsarfirmadele ekspordist saadud müügitulu vähenes 21,7% (2019.a. vähenes 42,8%).

Seetõttu võib öelda, et võrreldes aastaga 2019 suutsime oma turuosa kohalikul turul säilitada arvestades Covid-19 viirusest tingitud üldist turuolukorda. Certex Eesti OÜ brutokasumiks kujunes 2 326 tuhat EUR (2019. aastal 2 768 tuhat EUR). Aruandeaasta kasumiks enne tulumaksustamist kujunes 396 tuhat EUR (2019. aastal 538 tuhat EUR).

Certex Eesti OÜ tegevuses võib täheldada teatud hooajalisust. Tavaliselt on aasta parimad tulemused II kvartalis, tulenevalt ehitussektori aktiveerumisega samal perioodil. Samuti oleneb müügitulemuste kõikumine suuremate projektide realiseerimisest.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019	2018
Müügitulu (tuh eur)	5273	6 700	7 414
Puhaskasum (tuh eur)	396	508	334
Puhasrentaabilus	7,5%	7,6%	4,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,76	3,58	1,86
ROA	12,60%	19,17%	10,53%
ROE	16,93%	26,13%	21,21%

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 eurosid, 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 eurosid ning seetõttu valuutakursside riske vähendada.

Investeeringud

2020. aastal Certex Eesti OÜ-l olulisi investeeringuid ei olnud.

Personal

Certex Eesti OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 37 töötajat (2019. aastal 39 töötajat). 2020. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 231 238 EUR (2019. aastal 1 384 169 EUR). Ettevõtte juhatuse liikmetele makstud tasu moodustas majandusaastal 108 149 EUR (2019. aastal 112 665 EUR).

Muud olulised ümbritseva keskkonna mõjutused

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Certex Eesti OÜ töö korraldati sellest tingitult ümber alates märtsist 2020, võimaldades suurele osale töötajatele tööd kodukontoris. Covid-19 viirusest põhjustatud ebakindel olukord on vähemalt osaliselt tinginud ka käibe vähenemise aastal 2020 (vähenes 21,3% võrreldes aastaga 2019). Samas suudeti mitmes valdkonnas saavutada oluline kulude kokkuhoid, mille abil säilitati kasumlikus (aastal 2020 7,5% müügitulust ja aastal 2019 8,0% müügitulust). Abiks oli ka keerulisel hetkel saadud riigiabi summas 49 tuhat EUR. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele järgnevatel aastatel.

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 üldistele trendidele. Eesmärk on panustada olemasolevate toodete kvaliteeti ja ostuhinda ning sortimendi laiendamisse. Ettevõtte ootuste kohaselt konkurents 2021. aastal kohalikul turul veelgi kasvab, kuid samas müük sõsarfirmadele Rootsis, Soomes, Taanis, Norras, Lätis, Leedus, Saksamaal, Belgias ja Hollandis jääb samale tasemele võrreldes aastaga 2020.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 458 770	964 328	2
Nõuded ja ettemaksed	462 899	457 435	3
Varud	1 105 476	1 104 750	5
Kokku käibevarad	3 027 145	2 526 513	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	118 874	123 071	7
Kokku põhivarad	118 874	123 071	
Kokku varad	3 146 019	2 649 584	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	805 906	705 747	9
Kokku lühiajalised kohustised	805 906	705 747	
Kokku kohustised	805 906	705 747	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 941 025	1 433 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	396 276	507 900	
Kokku omakapital	2 340 113	1 943 837	
Kokku kohustised ja omakapital	3 146 019	2 649 584	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	5 273 413	6 700 122	12
Muud äritulud	54 997	188 052	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 002 422	-4 120 140	14
Mitmesugused tegevuskulud	-672 478	-829 887	15
Tööjõukulud	-1 231 238	-1 384 169	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 219	-18 338	7
Ärikasum (kahjum)	396 053	535 640	
Muud finantstulud ja -kulud	223	2 318	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	396 276	537 958	
Tulumaks	0	-30 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	396 276	507 900	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Certex Eesti OÜ (edaspidi "ettevõtte") 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi 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 tähtjalisi 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. laenuõuded, 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 akumuleeritud 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 akumuleeritud 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 müügiikulutused, 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 vähendamisenä.

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.

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. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	2 534	8 397
Arvelduskontod	218 900	340 050
Handelsbank cash pool	1 237 336	615 881
Kokku raha	1 458 770	964 328

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	358 997	358 997	
Ostjatelt laekumata arved	454 657	454 657	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-95 660	-95 660	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	76 830	76 830	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 569	1 569	6
Ettemaksed	24 767	24 767	
Muud nõuded	736	736	
Kokku nõuded ja ettemaksed	462 899	462 899	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	358 580	358 580	
Ostjatelt laekumata arved	444 942	444 942	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-86 362	-86 362	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	70 287	70 287	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 369	1 369	6
Ettemaksed	27 199	27 199	
Kokku nõuded ja ettemaksed	457 435	457 435	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	531 487	515 229	
Ostjatelt laekumata arved	454 657	444 942	3
Nõuded emaettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	76 830	70 287	18
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-95 660	-86 362	3
Kokku nõuded ostjate vastu	435 827	428 867	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	1 062 821	1 086 162
Kaubad teel	42 655	18 588
Kokku varud	1 105 476	1 104 750

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	38 694	0	43 315
Üksikisiku tulumaks	0	17 214	0	20 059
Erisoodustuse tulumaks	0	3 321	0	5 672
Sotsiaalmaks	0	35 769	0	44 383
Kohustuslik kogumispension	0	1 201	0	1 591
Töötuskindlustusmaksed	0	2 027	0	2 387
Ettemaksukonto jääk	1 569		1 369	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 569	98 226	1 369	117 407

Täiendav informatsioon maksuvõlgade ja ettemaksete kohta ka lisades 3 ja 9.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018							
Soetusmaksumus	59 627	153 110	16 249	227 595	243 844	36 010	492 591
Akumuleeritud kulum	0	-76 590	-6 506	-169 914	-176 420	-36 010	-289 020
Jääkmaksumus	59 627	76 520	9 743	57 681	67 424	0	203 571
Ostud ja parendused	0	0	53 910	23 084	76 994	4 599	81 593
Amortisatsioonikulu	0	-1 720	-5 586	-10 520	-16 106	-512	-18 338
Müügid (jääkmaksumuses)	-59 627	-74 800	0	-9 328	-9 328	0	-143 755
31.12.2019							
Soetusmaksumus	0	26 178	70 159	216 040	286 199	26 580	338 957
Akumuleeritud kulum	0	-26 178	-12 092	-155 123	-167 215	-22 493	-215 886
Jääkmaksumus	0	0	58 067	60 917	118 984	4 087	123 071
Ostud ja parendused	0	0	0	30 360	30 360	0	30 360
Muud ostud ja parendused			0	30 360	30 360	0	30 360
Amortisatsioonikulu	0	0	-12 438	-12 248	-24 686	-1 533	-26 219
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-8 338	0	-8 338	0	-8 338
31.12.2020							
Soetusmaksumus	0	26 178	60 259	246 400	306 659	52 758	385 595
Akumuleeritud kulum	0	-26 178	-22 968	-167 371	-190 339	-50 204	-266 721
Jääkmaksumus	0	0	37 291	79 029	116 320	2 554	118 874

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Maa	0	59 627
Ehitised	0	266 373
Masinad ja seadmed	14 300	12 985
Transpordivahendid	14 300	0
Muud masinad ja seadmed	0	12 985
Kokku	14 300	338 985

Seoses Certex Eesti OÜ ja Haklift Baltic OÜ ühinemisega 2018. aastal lisandus põhivahendite arvestusse maa soetusmaksumusega 59 627 eurot, kinnisvara soetusmaksumusega 79 030 eurot ja transpordivahendid soetusmaksumusega 3 188 eurot.

2019. aastal müüdi Certex Eesti ja Haklift Baltic OÜ ühinemisega seotud kinnisvara.

2020. aastal müüdi 2 sõiduautot.

Lisa 8 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	165 540	169 333
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	198 160	146 660
1-5 aasta jooksul	640 027	616 052
Üle 5 aasta	0	25 200

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid ja bürooruume. Bürooruumide aadressil Peterburi tee 47, Tallinn rendilepingu lõpptähtaeg on 31.03.2026.a.

Bürooruumide aadressil Tähe 127, Tartu rendilepingu lõpptähtaeg on 31.05.2024.a.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	579 788	579 788	
Võlad töövõtjatele	100 845	100 845	
Maksuvõlad	98 226	98 226	6
Muud võlad	13 302	13 302	
Muud viitvõlad	13 302	13 302	
Saadud ettemaksed	13 745	13 745	
Muud saadud ettemaksed	13 745	13 745	
Kokku võlad ja ettemaksed	805 906	805 906	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	460 742	460 742	
Võlad töövõtjatele	118 673	118 673	
Maksuvõlad	117 407	117 407	6
Muud võlad	7 627	7 627	
Saadud ettemaksed	1 298	1 298	
Kokku võlad ja ettemaksed	705 747	705 747	

Võlad tarnijatele sisaldab kohustusi seotud osapoolte ees summas 231 341 eurot (2019.a. 72 461 eurot). Vaata lisa 18.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 464 780	1 083 856
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	476 245	349 269
Kokku tingimuslikud kohustised	1 941 025	1 433 125

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 moodustas 1 941 025 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 476 245 eurot (103 333 eurot dividendi maksumääraga 14/86 ja 1 837 692 eurot dividendi maksumääraga 20/80), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 464 780 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 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirja järgi on Certex Eesti OÜ osakapitali suuruseks 2 556 eurot, mis kuulub 100% firmale Axel Johnson International AB. Emaettevõttele on 2019. aastal makstud dividende summas 140 000 eurot, dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 30 058 eurot. Emaettevõttele 2020. aastal dividende ei makstud. Summa, mida on võimalik bilansipäeva seisuga omanikele dividendidena välja maksta, on avalikustatud lisas 10.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 024 426	5 295 774
Soome	393 575	328 544
Rootsi	237 542	317 510
Läti	126 631	200 181
Leedu	38 420	100 675
Taani	198 071	209 857
Itaalia	42 029	46 268
Saksamaa	19 426	25 980
Bulgaaria	630	2 838
Poola	6 945	11 573
Suurbritannia	0	303
Holland	78 574	93 545
Belgia	40 099	18 197
Hispaania	2 774	5 103
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 209 142	6 656 348
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	12 357	13 339
Venemaa	30 758	580
Ameerika Ühendriigid	3 229	4 663
Kanada	9 400	17 706
Türgi	7 968	4 892
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	559	2 594
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	64 271	43 774
Kokku müügitulu	5 273 413	6 700 122
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Töste- ja koormakinnitusvahendite müük ja tootmine	5 273 413	6 700 122
Kokku müügitulu	5 273 413	6 700 122

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	5 900	188 052
Tulu sihtfinantseerimisest	49 097	0
Kokku muud äritulud	54 997	188 052

2020. aastal sai Certex Eesti OÜ riigipoolset palgatoetust summas 49097 eurot.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Varude allahindlus ja mahakandmine	8 456	22 688
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 690 010	3 792 736
Transpordikulud	303 956	304 716
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 002 422	4 120 140

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	109 365	135 619
Energia	44 825	64 771
Elektrienergia	20 360	26 397
Kütus	24 465	38 374
Mitmesugused bürookulud	108 852	156 001
Lähetuskulud	1 813	43 445
Koolituskulud	1 180	6 050
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	9 277	6 305
Transpordivahenditega seotud kulud	132 534	140 884
Reklaam ja esinduskulud	58 924	19 131
Pangakulud	3 987	5 555
Kommunikatsiooni- ja konsultatsioonikulud	27 978	18 622
Personaliga seotud kulutused	60 697	105 437
Kontserni juhtimisteenus	102 810	127 962
IT ja muud arenduskulud	10 236	0
Muud	0	105
Kokku mitmesugused tegevuskulud	672 478	829 887

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	873 692	969 572
Sotsiaalmaksud	276 740	329 469
Välja teenitud boonuse- ja puhkusetasu reserv	80 806	85 128
Kokku tööjõukulud	1 231 238	1 384 169
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	39
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	37	39

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 617	1 848
Axel Johnson International AB cash pool intressid	1 831	199
Intressitulud	9	271
Kokku muud finantstulud ja -kulud	223	2 318

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Axel Johnson International 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

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	6 865	0	6 816	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	69 965	231 341	63 471	72 461

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja									
Axel Johnson International AB	0	0	0	0	355 228	541	0	0	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	102 810	38 620	127 962	45 833
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 090 511	1 011 844	776 168	1 208 378

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdnud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdnud põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	1 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	108 149	112 665

Nõuded ja kohustused seotud osapoolte vastu on täiendavalt kajastatud ka lisades 3,4 ja 10.
Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas 2020. ja 2019. aastal allahindlusi ei tehtud.

Juhtkonnaga seotud tingimuslikke kohustusi bilansipäeva seisuga ei eksisteerinud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Osaühing CERTEX Eesti (registrikood: 11200535) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI LAUR	Juhatuse liige	29.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu CERTEX Eesti osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osahingu CERTEX Eesti (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemustel kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2020;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid 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 „Auditori kohustused seoses lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditiga”.

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestuseksperide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksperide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikalaalsed kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma lühendatud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

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 oluliselt vasturääkivusi lühendatud raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärakärgastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et meie informatsioon on oluliselt väärakärgastatud, 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 finantsaruandluse standardiga 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 auditiaruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse olulisteks siis, kui võib põhjendatud 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 lõhendatud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiiprotseduurid vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi lõvendatud materjali meie arvumise avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevustest, väärtesitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi lõvendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma auditiiri aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud lõhendatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebausaldus, siis modifitseerima oma arvamus. Me järeldused tuginevad auditiiri aruande kuupäevani kogutud auditi lõvendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame lõhendatud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas lõhendatud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimumud 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

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

30. iuni 2021

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing CERTEX Eesti (registrikood: 11200535) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 941 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	396 276
Kokku	2 337 301
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	396 276
Kokku	396 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töste- ja teisaldusseadmete ja -masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a konteinerid)	46691	5273413	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Axel Johnson International Aktiebolag		Rootsi	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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