

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Cerbos

registrikood: 10105289

tänav a nimi, Töökoja tee 4

maja number:

küla: Polli küla

vald: Mulgi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 69104

telefon: +372 505 0563

e-posti aadress: margus.kukk@cerbos.ee

veebilehe aadress: www.cerbos.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Cerbos pakub kaasaegseid energiasäästlikke küttelehendusi ja teenindust ning ettevõtte väärtustab pikaajalist koostööd, usaldust ja kvaliteeti.

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad on:

- soojustehniliste seadmete paigaldamine ja hooldus;
- soojus- ja sanitaartehniliste materjalide ning seadmete hulgimüügi-, import- ja eksporttehingud;

2020. aasta alguses avati Tallinna esindus Tähetorni Tehnopargis ja investeeriti lao- ning müügiressursside võimekusse. Seoses tahkekütte toodete väheneva nõudlusega struktureeriti ümber tooteportfell ja alustati erinevate soojuspumpade müügi-, paigalduse- ning hooldustöödega. Laiendati ja tugevdati projektijuhtimise kompetentsi ning paigaldusmeeskonda. Jätkati edukalt e-poe arenduse, tootekoolituste ja nii toodete kui ka ettevõtte tuntust tõstvate turundustegevustega.

2020. aastal moodustas OÜ Cerbos müügitulu 1,89 milj eurot, mis oli 12% vähem kui 2019. aastal. Müügitulust moodustas 98% müük Eestisse ja 2% müük teistesse EL riikidesse.

2020.aasta ärikasumiks kujunes 15 tuh eurot, mis oli 4 tuh eurot vähem kui eelmisel majandusaastal. Kasumi langus on peamiselt seotud müügitulu vähenemisega esimesel poolaastal.

Ettevõtte investeeris põhivarasse 188 tuh eurot, mis oli 140 tuh eurot rohkem kui 2019.aastal.

OÜ Cerbos keskmine töötajate arv majandusaastal oli 19 töötajat. 2020. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 413 tuh eurot. Võrreldes 2019. aastaga on tööjõukulu vähenenud 8,9 %. Ettevõtte juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Ettevõtte peamine eesmärk on kasvada kasumlikult ning tugevdada veelgi oma müüki ja teenuseid Tallinnas ning Harjumaal. Pakkuda turuvajadusele vastavaid kvaliteetseid tooteid ja teenuseid, tõsta e-poe funktsionaalsust ning olla rohkem nähtav ja leitav läbi erinevate turunduskanalite.

Finantssuhtarvud	2020	2019
Puhasrentaabilus (%) (puhaskasum/müügitulu*100)	0,7	0,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,9	4,4
ROA (%) (puhaskasum/varad kokku*100)	0,9	1,5
ROE (%) (puhaskasum/omakapital kokku*100)	1,2	1,7

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	335 078	225 115	2
Finantsinvesteeringud	4 754	5 242	3
Nõuded ja ettemaksed	91 163	80 506	4
Varud	552 250	537 379	5
Kokku käibevarad	983 245	848 242	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	436 269	375 127	7
Kokku põhivarad	436 269	375 127	
Kokku varad	1 419 514	1 223 369	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 806	0	10
Võlad ja ettemaksed	318 765	192 133	11
Kokku lühiajalised kohustised	331 571	192 133	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	44 122	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	44 122	0	
Kokku kohustised	375 693	192 133	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	14
Kohustuslik reservkapital	1 500	1 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 024 625	1 006 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 584	17 897	
Kokku omakapital	1 043 821	1 031 236	
Kokku kohustised ja omakapital	1 419 514	1 223 369	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 889 633	2 145 730	15
Muud äritulud	12 625	489	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 402 295	-1 572 725	17
Mitmesugused tegevuskulud	-18 341	-38 074	18
Tööjõukulud	-413 486	-454 054	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-48 884	-47 651	7
Muud ärikulud	-4 303	-14 828	20
Ärikasum (kahjum)	14 949	18 887	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-486	0	
Intressitulud	19	29	
Intressikulud	-1 394	-252	
Muud finantstulud ja -kulud	-504	-767	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 584	17 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 584	17 897	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cerbos 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Esitatakse väikeettevõtte aruanne.

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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimisväärtuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulise printsiibi järgides kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 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 juhatus 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 200

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

Kui immateriaalse vara kasulikkus eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Iga bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval tõenäosust võimalikule vara kaetava väärtuse tõusule üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse bilansilist jääkmaksumust kuni summania, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

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. Rendimaksed 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 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 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Pank	332 993	222 036
Kassa	2 085	3 079
Kokku raha	335 078	225 115

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	4 490	4 490
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	752	752
31.12.2019	5 242	5 242
Kajastatud õiglases väärtuses	5 242	5 242
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-488	-488
31.12.2020	4 754	4 754
Kajastatud õiglases väärtuses	4 754	4 754

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	83 935	83 935
Ostjatelt laekumata arved	84 216	84 216
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-281	-281
Ettemaksed	1 339	1 339
Tulevaste perioodide kulud	1 339	1 339
Tagatisraha	5 853	5 853
Nõuded Sotsiaalkindlustusametile	36	36
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 163	91 163
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	69 967	69 967
Ostjatelt laekumata arved	70 064	70 064
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-97	-97
Muud nõuded	2 010	2 010
Laenuõuded	2 010	2 010
Ettemaksed	1 900	1 900
Tulevaste perioodide kulud	1 900	1 900
Tagatisraha	6 413	6 413
Nõuded Sotsiaalkindlustusametile	216	216
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 506	80 506

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	545 447	537 179
Müügiks ostetud kaubad	545 447	537 179
Ettemaksed varude eest	6 803	200
Ettemaksed hankijale	6 803	200
Kokku varud	552 250	537 379

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	26 663	17 332
Üksikisiku tulumaks	5 533	4 726
Sotsiaalmaks	10 101	8 725
Kohustuslik kogumispension	506	415
Töötuskindlustusmaksed	685	610
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	178	282
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 666	32 090

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018									
Soetusmaksumus	67 723	150 016	323 861	17 916	61 039	402 816	36 947	32 458	689 960
Akumuleeritud kulum	0	-35 321	-137 071	-11 349	-50 677	-199 097	-19 063	0	-253 481
Jääkmaksumus	67 723	114 695	186 790	6 567	10 362	203 719	17 884	32 458	436 479
Ostud ja parendused	0	0	27 552	2 207	16 729	46 488	1 744	0	48 232
Muud ostud ja parendused			27 552	2 207	16 729	46 488	1 744	0	48 232
Amortisatsioonikulu	0	-3 968	-32 694	-2 840	-4 460	-39 994	-3 632	0	-47 594
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-30 726	-184	-1 568	-32 478	-489	0	-32 967
Muud muutused	0	0	-23 473	0	-4 568	-28 041	-982	0	-29 023
31.12.2019									
Soetusmaksumus	67 723	150 016	239 605	19 270	59 043	317 918	37 096	32 458	605 211
Akumuleeritud kulum	0	-39 289	-112 156	-13 520	-42 548	-168 224	-22 571	0	-230 084
Jääkmaksumus	67 723	110 727	127 449	5 750	16 495	149 694	14 525	32 458	375 127
Ostud ja parendused	0	0	150 611	4 550	16 263	171 424	16 696	0	188 120
Muud ostud ja parendused			150 611	4 550	16 263	171 424	16 696	0	188 120
Amortisatsioonikulu	0	-3 968	-30 595	-3 745	-6 472	-40 812	-4 104	0	-48 884
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-78 094	0	0	-78 094	0	0	-78 094
31.12.2020									
Soetusmaksumus	67 723	150 016	251 348	23 600	75 306	350 254	53 793	32 458	654 244
Akumuleeritud kulum	0	-43 257	-81 977	-17 045	-49 020	-148 042	-26 676	0	-217 975
Jääkmaksumus	67 723	106 759	169 371	6 555	26 286	202 212	27 117	32 458	436 269

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	88 458	25 516
Transpordivahendid	88 458	23 333
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	183
Muud masinad ja seadmed	0	2 000
Muud materiaalsed põhivarad	0	540
Kokku	88 458	26 056

Lõpetamata põhivara osas on ehitus ootel ja ehitusluba pikendatakse.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
202001579	13 184	3 130	10 054	0	3 kuu Euribor+1,99%	jaanuar 2025
202001581	14 695	3 489	11 206	0	3 kuu Euribor+1,99%	jaanuar 2025
01495977L	12 782	2 948	9 834	0	6 kuu Euribor+,49%6	veebruar 2025
202023001	16 267	3 239	13 028	0	3 kuu Euribor+1,99%	oktoober 2025
Kapitalirendikohustised kokku	56 928	12 806	44 122	0		

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	76 733	0
Kokku	76 733	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	31 275	14 632
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	31 128	14 632
1-5 aasta jooksul	7 002	0

Leping 202020688, periood 60kuud, vara jääkväärtus 2666,67+käibemaks, 3 kuu Euribor + 3.50%

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	56 928	12 806	44 122	0	8
Laenukohustised kokku	56 928	12 806	44 122	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0	
Laenukohustised kokku	0	0	0	0	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	203 399	203 399	
Võlad töövõtjatele	37 633	37 633	12
Maksuvõlad	43 666	43 666	6
Muud võlad	16 912	16 912	
Muud viitvõlad	16 912	16 912	
Saadud ettemaksed	17 155	17 155	
Muud saadud ettemaksed	17 155	17 155	
Kokku võlad ja ettemaksed	318 765	318 765	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	108 615	108 615	
Võlad töövõtjatele	30 197	30 197	12
Maksuvõlad	32 090	32 090	6
Muud võlad	14 058	14 058	
Muud viitvõlad	14 058	14 058	
Saadud ettemaksed	7 173	7 173	
Muud saadud ettemaksed	7 173	7 173	
Kokku võlad ja ettemaksed	192 133	192 133	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	31 514	27 696
Puhkusetasude kohustis	12 701	8 196
Kokku võlad töövõtjatele	44 215	35 892

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	829 767	819 699
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	207 442	204 925
Kokku tingimuslikud kohustised	1 037 209	1 024 624

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 858 239	2 095 971
Läti	8 704	18 653
Soome	8 023	21 835
Tšehhi	8 872	6 300
Holland	4 456	2 378
Rootsi	1 050	593
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	289	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 889 633	2 145 730
Kokku müügitulu	1 889 633	2 145 730
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus ja hooldus	696 972	707 298
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	1 192 661	1 438 432
Kokku müügitulu	1 889 633	2 145 730

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	12 593	482
KMS41 vanametall	32	7
Kokku muud äritulud	12 625	489

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	14 649	13 604
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 226 636	1 425 311
Energia	22 893	27 658
Elektrienergia	4 718	4 650
Soojusenergia	2 026	1 486
Kütus	16 149	21 522
Transpordikulud	17 634	24 314
Üür ja rent	28 049	13 659
Tööriistad ja inventar	11 299	3 867
Autokulud	10 469	12 362
Lähetuskulud	748	4 596
Telefon, post ja valvekulud	3 546	2 439
Arvutustehnikakulud, Internet	3 607	3 564
Tööriided, isikukaitse vahendid	915	702
Kindlustuskulud	7 630	6 980
Koolitus	430	774
Vesi	164	190
Kontoritarbed	487	866
Muud	53 139	31 839
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 402 295	1 572 725

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	1 321	973
Energia	1 705	1 273
Elektrienergia	314	225
Kütus	1 391	1 048
Mitmesugused bürookulud	963	914
Koolituskulud	273	134
Riiklikud ja kohalikud maksud	757	4 317
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	281	0
Telefon, valvekulu, post	133	146
Pangateenus	1 353	1 219
Auto kasutusrent	1 906	0
Arvutustehnikakulu	907	906
Kindlustus	886	499
Esindus- ja vastuvõtukulud	770	1 129
Autokulud	1 729	1 087
Muud	5 357	25 477
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 341	38 074

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	311 013	341 326
Sotsiaalmaksud	102 473	112 728
Kokku tööjõukulud	413 486	454 054
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	20
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	2 229	7 393
Kahjum valuutakursi muutustest	808	1 871
Muud	1 266	5 564
Kokku muud ärikulud	4 303	14 828

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	21 770	54 741

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Covid 19 teise laine mõjud majandusele on veel teadmata. Juhtkonna hinnangul ettevõtte tegevusele olulist mõju ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KUKK	Juhatuse liige	29.06.2021
KADRI KANGUR	Juhatuse liige	29.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Cerbos osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Cerbos raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

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 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 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

OÜ KL Partners

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

29.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 024 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 584
Kokku	1 037 209
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	987 209
Kokku	1 037 209

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 024 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 584
Kokku	1 037 209
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	987 209
Kokku	1 037 209

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	1192661	63.12%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	696972	36.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Kukk	37207056031	Paikuse alevik, Paikuse vald, Pärnu maakond, Eesti	5112 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4423222
Mobiiltelefon	+372 5050563
E-posti aadress	margus.kukk@cerbos.ee
Veebilehe aadress	www.cerbos.ee