

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Ceranos Invest

registrikood: 11093648

tänava nimi ja maja number: Merivälja tee 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Müügitulu	15
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.

2020.aasta müügitulu moodustas 3 131 949 eurot (2019a. 2 214 538 eurot), müügi kasv moodustas 41%. 2021. aastal on eesmärgiks saavutada ligi 4 miljoni eurone müügi käive. 2021. aastal on plaanis ettevõtte jätkuv kasvatamine, selleks on plaanis avada uue tootmisliini Eestis, kuhu oleme alustanud investeeringute tegemist juba 2020. aastal. Samuti on jätkuvalt plaanis uute tootmistehnoloogiate ja uute toodete arendus.

Peamised finantssuhtarvud:

	2020	2019
Müügitulu	3 131 949	2 214 538
Puhaskasum	494 230	412 919
Tulu kasv	41%	11%
Puhaskasumi määr	18,78%	18,65%
ROA	11,42%	12,87%
ROE	26,64%	30,24%

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	596 402	131 466	
Nõuded ja ettemaksed	470 298	692 260	2
Varud	1 603 248	1 070 741	3
Kokku käibevarad	2 669 948	1 894 467	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	40 150	40 150	5
Nõuded ja ettemaksed	309 530	201 694	2
Materiaalsed põhivarad	1 308 343	1 070 838	6
Kokku põhivarad	1 658 023	1 312 682	
Kokku varad	4 327 971	3 207 149	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	653 269	354 392	8
Võlad ja ettemaksed	1 085 679	839 389	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 738 948	1 193 781	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	734 032	647 769	8
Kokku pikaajalised kohustised	734 032	647 769	
Kokku kohustised	2 472 980	1 841 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 357 949	949 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	494 230	412 919	
Kokku omakapital	1 854 991	1 365 599	
Kokku kohustised ja omakapital	4 327 971	3 207 149	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	3 131 949	2 214 538	10
Muud äritulud	83 704	28 795	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-265 078	-107 754	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 162 272	-721 061	
Mitmesugused tegevuskulud	-659 768	-498 611	
Tööjõukulud	-467 117	-394 484	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38 062	-31 799	
Muud ärikulud	-13 086	-33 045	
Ärikasum (kahjum)	610 270	456 579	
Intressitulud	7 997	7 357	12
Intressikulud	-113 249	-46 962	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	505 018	416 974	
Tulumaks	-10 788	-4 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	494 230	412 919	

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. 2020. 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 kuluku ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

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 kasuliku 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 rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluku (intressikuluku) 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 õiglasel väärtusel, 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)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	193 768	193 768	0	
Ostjatelt laekumata arved	193 768	193 768	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63 894	63 894	0	4
Muud nõuded	426 398	116 868	309 530	12
Laenunõuded	403 704	94 174	309 530	
Intressinõuded	22 694	22 694	0	
Ettemaksed	642	642	0	
Tulevaste perioodide kulud	642	642	0	
Laekumata sihtfinantseerimise nõue	17 369	17 369	0	
Muud nõuded osanike vastu	77 757	77 757	0	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	779 828	470 298	309 530	

	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	12
Laenunõuded	303 625	101 931	201 694	
Intressinõuded	14 697	14 697	0	
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	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	526 854	373 125
Lõpetamata toodang	66 139	77 522
Valmistoodang	374 825	253 110
Müügiks ostetud kaubad	205 540	187 937
Ettemaksed varude eest	241 713	179 047
Müügiks ostetud seadmed	188 177	0
Kokku varud	1 603 248	1 070 741

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 845	0	0
Käibemaks	0	106 345	4 518	5 247
Üksikisiku tulumaks	0	5 056	0	4 265
Erisoodustuse tulumaks			0	2 507
Sotsiaalmaks	0	11 784	0	7 722
Kohustuslik kogumispension	0	459	0	423
Töötuskindlustusmaksed	0	839	0	504
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				0
Ettemaksukonto jääk	63 894			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63 894	128 328	4 518	20 668

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)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	40 150	40 150
31.12.2019	40 150	40 150
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	40 150	40 150
31.12.2020	40 150	40 150

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

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019											
Soetusmaksumus	79 440	271 560	133 695	2 946	150 224	286 865	120 827	371 726	0	371 726	1 130 418
Akumuleeritud kulum	0	-4 979	-18 346	-2 055	-20 491	-40 892	-13 709	0	0		-59 580
Jääkmaksumus	79 440	266 581	115 349	891	129 733	245 973	107 118	371 726	0	371 726	1 070 838
Ostud ja parendused	0	0	0	1 218	0	1 218	16 620	156 431	289 475	445 906	463 744
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost								55 969	0	55 969	55 969
Muud ostud ja parendused			0	1 218	0	1 218	16 620	100 462	289 475	389 937	407 775
Amortisatsioonikulu	0	-5 431	-13 369	-552	-11 943	-25 864	-6 767	0	0		-38 062
Ümberliigitamised	0	0	0		298 612	298 612	-14 600	-472 189	0	-472 189	-188 177
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0		284 012	284 012	0	-284 012	0	-284 012	0
Ümberliigitamised varudega	0	0	0		0	0	0	-188 177	0	-188 177	-188 177
Muud ümberliigitamised	0	0	0		14 600	14 600	-14 600	0	0	0	0
31.12.2020											
Soetusmaksumus	79 440	271 560	133 695	4 164	448 836	586 695	122 847	55 968	289 475	345 443	1 405 985
Akumuleeritud kulum	0	-10 410	-31 715	-2 607	-32 434	-66 756	-20 476	0	0		-97 642
Jääkmaksumus	79 440	261 150	101 980	1 557	416 402	519 939	102 371	55 968	289 475	345 443	1 308 343

Seisuga 31.12.2020 on bilanssil kajastatud "Lõpetamata projekt" summas 55 968 eurot, tegemist on uue tootmisliiniga. Projekti lõpetamine on planeeritud 2021. aastal.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendite rent	60 161	23 527	36 634	2,5-3,2 %	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	60 161	23 527	36 634			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	101 980	115 349
Kokku	101 980	115 349

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen nr.1	51 000	51 000			19%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	51 000	51 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen nr.2	689 911	473 850	216 061		3,2%	EUR	2023
Pikaajaline laen nr.3	332 506	64 583	267 923		18%	EUR	2024
Pikaajaline laen nr.4	252 824	39 410	213 414		3%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	1 275 241	577 843	697 398				
Kapitalirendikohustised kokku	60 161	23 527	36 634				
Muud laenukohustised							
Krediitkaart	899	899				EUR	
Muud laenukohustised kokku	899	899					
Laenukohustised kokku	1 387 301	653 269	734 032				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Maa	79 440	79 440

Ehitised	261 150	266 581
Kokku	340 590	346 021

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteegid seotud isikute kinnistutele ning hüpoteek Ceranos Invest OÜ kinnistule summas 1 394 288 eurot, kommertspant Ceranos Invest OÜ vallasvaradele 451 000 eurot ning juhatuse liikmete eraisikule kuuluva varale pant summas 943 288 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	719 732	719 732	
Võlad töövõtjatele	48 252	48 252	
Maksuvõlad	128 328	128 328	4
Muud võlad	16 597	16 597	
Muud viitvõlad	16 597	16 597	
Saadud ettemaksed	171 330	171 330	
Tagatised	1 440	1 440	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 085 679	1 085 679	
	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	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 423	61 380
Soome	568 870	791 761
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 207 155	889 009
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 842 448	1 742 150
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 279 730	472 388
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	9 771	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 289 501	472 388
Kokku müügitulu	3 131 949	2 214 538
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kajakide müük	3 131 949	2 214 538
Kokku müügitulu	3 131 949	2 214 538

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-324 278	-297 239
Sotsiaalmaksud	-109 086	-99 012
Puhkusekohustise jäägi korrigeerimine	-33 753	1 767
Kokku tööjõukulud	-467 117	-394 484
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	23	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	18

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	866 595	308 566	959 376	0

Laenud

2020	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	190 142	52 306	4%	EUR	2039

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	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	845 561	1 279 730	932 997	503 609

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	47 141	34 398

Juhatuse liikmetele 2020.aastatel lahkumishüviti ei ole määratud.

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad nõudeid ostjate vastu summas 138 140 eurot (31.12.2019 468 344 eurot), laenu nõudeid summas 403 704 eurot (31.12.2019 303 625 eurot), intressinõudeid summas 22 694 eurot (31.12.2019 14 697 eurot), muud nõuded 77 757 eurot (31.12.2019 0 eurot) ning ettemaksed varude eest 224 300 eurot (31.12.2019 172 710 eurot). Täiendav informatsioon on toodud Lisas 2.

Laenu nõue summas 179 530 eurot on antud juhatuse liikmele ning sellelt arvestatakse intresse 4% aastas, laenu tagasimaksmine toimub annuiteedigraafiku alusel lõpptähtajaga 2039. aastal. Laenu nõuded summas 94 174 eurot on antud omanikega seotud ettevõtetele ning need on plaanis muude äritegevusest tekkivate kohustistega tasa arveldada.

Seotud osapooltelt on arvestatud intressitulused summas 7 997 eurot (2019. a. 7 357 eurot).

Ostus summas 845 561 eurot (2019. a. 932 997 eurot) sisaldavad varude soetusi summas 574 703 eurot (2019. a. 633 820 eurot), reklaamiteenuste soetusi summas 270 858 eurot (2019. a. 0 eurot) ning põhivara soetusi summas 0 eurot (2019. a. 299 177 eurot).

Tehingud seotud isikutega on tehtud turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.07.2021

Osaühing Ceranos Invest (registrikood: 11093648) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALJONA YSTMARK	Juhatuse liige	27.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ceranos Invest osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Ceranos Invest raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

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 Ceranos Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

(1) Väljastasime ettevõtte 31.12.2019 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta modifitseeritud ülevaatuses kokkuvõtte. Oleme nimetatud ülevaatuses kokkuvõtte modifikatsioonide mõju arvesse võtnud meie ülevaatuses planeerimisel ning kokkuvõtte kujundamisel. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega seoses selle asjaoluga.

(2) Ettevõtte on seisuga 31.12.2020 laenuandja juhatus liikme vastu summas 179 530 eurot. Sellise laenu andmine ei ole kooskõlas äriseadustiku nõudega, mis sätestab, et osaühing ei või anda laenu oma juhatuse liikmele. Meie kokkuvõtte 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

27.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ceranos Invest (registrikood: 11093648) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAREL VILLAK	Vandeaudiitor	27.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 357 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	494 230
Kokku	1 852 179
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 852 179
Kokku	1 852 179

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbusõidu- ja sportpaatide ehitus	30121	3131949	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Castor Maritime Technologies OÜ	16097935	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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