

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Ceranos Invest

registrikood: 11093648

tänav a nimi, Merivälja tee 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

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.

2021.aasta müügitulu moodustas 4 441 359 eurot (2020a. 3 131 949 eurot), müügikasv moodustas 42%. 2022. aastal on eesmärgiks saavutada ligi 6 miljoni eurone müügikäive. 2022. aastal on plaanis ettevõtte jätkuv kasvamine, 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:

	2021	2020
Müügitulu	4 449 066	3 131 949
Puhaskasum	1 164 931	494 230
Tulu kasv	42%	41%
Puhaskasumi määr	26,18%	15,78%
ROA	25,01%	11,42%
ROE	38,57%	26,64%

Suhtarvude valemid:

$Tulu\ kasv = (Müügitulu\ 2021 - Müügitulu\ 2020) / Müügitulu\ 2020 * 100$

$Puhaskasumi\ määr = Puhaskasum / Müügitulu * 100$

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	137 655	596 402	
Nõuded ja ettemaksed	528 599	470 298	2
Varud	1 654 719	1 603 248	3
Kokku käibevarad	2 320 973	2 669 948	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	40 150	40 150	5
Nõuded ja ettemaksed	95 000	309 530	2
Kinnisvarainvesteeringud	76 004	77 618	6
Materiaalsed põhivarad	2 125 992	1 230 725	7
Kokku põhivarad	2 337 146	1 658 023	
Kokku varad	4 658 119	4 327 971	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	260 471	653 269	9
Võlad ja ettemaksed	807 982	1 085 679	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 068 453	1 738 948	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	569 744	734 032	9
Kokku pikaajalised kohustised	569 744	734 032	
Kokku kohustised	1 638 197	2 472 980	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 852 179	1 357 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 164 931	494 230	
Kokku omakapital	3 019 922	1 854 991	
Kokku kohustised ja omakapital	4 658 119	4 327 971	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	4 441 359	3 131 949	11
Muud äritulud	444 752	83 704	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	29 619	-265 078	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 238 594	-1 162 272	
Mitmesugused tegevuskulud	-581 195	-659 768	
Tööjõukulud	-645 342	-467 117	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-79 946	-38 062	7
Muud ärikulud	-114 963	-13 086	
Ärikasum (kahjum)	1 255 690	610 270	
Intressitulud	3 260	7 997	14
Intressikulud	-94 019	-113 249	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 164 931	505 018	
Tulumaks	0	-10 788	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 164 931	494 230	

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 Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. 2021. 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.

Vigade korrigeerimine

Ettevõtte omandis olev rendile antud kinnistu on ümber klassifitseeritud kinnisvarainvesteeringuna. Tulenevalt sellest on tagasiulatuvalt suurendatud võrdlusandmetena esitatud bilansis siesuga 31.12.2020 kirjet "Kinnisvarainvesteeringud" ning vähendatud kirjet "Materiaalsed põhivarad" summas 77 618 eurot.

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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) 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 bilansis lähtuvalt 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida osaühing hoiab eelkõige renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivarale, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest.

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

Kui kinnisvarainvesteeringu objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele, siis need kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteeringute objektide amortiseeritav osa (s.o soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahe) amortiseeritakse lineaarselt kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast, järgmiselt:

Ehitised ja rajatised: 2%

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 3 000 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 3 000 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
Ehitised	2-5
Maa	ei amortiseerita

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 nüüdisväärtuses, 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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 äriplaneerimisele 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 eraisikust 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)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	395 482	395 482	0	
Ostjatelt laekumata arved	395 482	395 482	0	
Laenunõuded	192 674	97 674	95 000	14
Muud nõuded	25 953	25 953	0	
Intressinõuded	25 953	25 953	0	14
Ettemaksed	490	490	0	
Tulevaste perioodide kulud	490	490	0	
Muud nõuded osanike vastu	9 000	9 000	0	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	623 599	528 599	95 000	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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
Laenunõuded	403 704	94 174	309 530	14
Muud nõuded	22 694	22 694	0	
Intressinõuded	22 694	22 694	0	14
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	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	779 828	470 298	309 530	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	732 863	526 854
Lõpetamata toodang	163 454	66 139
Valmistoodang	307 129	374 825
Müügiks ostetud kaubad	385 968	205 540
Ettemaksed varude eest	65 305	241 713
Müügiks ostetud seadmed	0	188 177
Kokku varud	1 654 719	1 603 248

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	154	0	3 845
Käibemaks	0	156 646	0	106 345
Üksikisiku tulumaks	0	5 962	0	5 056
Sotsiaalmaks	0	12 640	0	11 784
Kohustuslik kogumispension	0	346	0	459
Töötuskindlustusmaksed	0	905	0	839
Ettemaksukonto jääk	0		63 894	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	176 653	63 894	128 328

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)

	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2019	40 150		40 150
31.12.2020	40 150		40 150
	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2020	40 150		40 150
31.12.2021	40 150		40 150

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

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	80 712	80 712
Akumuleeritud kulum	-3 094	-3 094
Jääkmaksumus	77 618	77 618
Amortisatsioonikulu	-1 614	-1 614
31.12.2021		
Soetusmaksumus	80 712	80 712
Akumuleeritud kulum	-4 708	-4 708
Jääkmaksumus	76 004	76 004

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	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	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	0	0						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	0	-38 062
Ümberliigitamised	0	-77 618	0	0	298 612	298 612	-14 600	-472 189	0	-472 189	-265 795
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	284 012	284 012	0	-284 012	0	-284 012	0
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	0	0	0	-188 177	0	-188 177	-188 177
Muud ümberliigitamised	0	-77 618	0	0	14 600	14 600	-14 600	0	0	0	-77 618
31.12.2020											
Soetusmaksumus	79 440	193 942	133 695	4 164	448 836	586 695	122 847	55 968	289 475	345 443	1 328 367
Akumuleeritud kulum	0	-10 410	-31 715	-2 607	-32 434	-66 756	-20 476	0	0	0	-97 642
Jääkmaksumus	79 440	183 532	101 980	1 557	416 402	519 939	102 371	55 968	289 475	345 443	1 230 725
Ostud ja parendused	0	0	17 612	0	188 176	205 788	5 158	713 594	63 117	776 711	987 657
Muud ostud ja parendused			17 612	0	188 176	205 788	5 158	713 594	63 117	776 711	987 657
Amortisatsioonikulu	0	-3 817	-34 200	-813	-25 730	-60 743	-8 341	0	0	0	-72 901
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-19 489	0	0	-19 489	0	0	0	0	-19 489
Ümberliigitamised	0	0	0	0	85 187	85 187	0	204 288	-289 475	-85 187	0
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	85 187	85 187	0	204 288	-289 475	-85 187	0
31.12.2021											
Soetusmaksumus	79 440	193 942	131 818	4 164	722 199	858 181	128 005	973 850	63 117	1 036 967	2 296 535
Akumuleeritud kulum	0	-14 227	-65 915	-3 420	-58 164	-127 499	-28 817	0	0	0	-170 543
Jääkmaksumus	79 440	179 715	65 903	744	664 035	730 682	99 188	973 850	63 117	1 036 967	2 125 992

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	19 250	0
Transpordivahendid	19 250	0
Kokku	19 250	0

Seisuga 31.12.2021 on bilanssil kajastatud "Lõpetamata projekt" summas 973 850 eurot, tegemist on uue tootmisliiniga. Projekti lõpetamine on planeeritud 2022. aastal.

2020.aastal toimus materiaalse põhivara reklassifitseerimine, ettevõtte omandis oleva kinnistu üürile antud osa klassifitseeriti kinnisvara investeeringuna (Lisa 6).

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendite rent	18 841	12 163	6 678	2,5-3,2 %	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	18 841	12 163	6 678			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	65 873	101 980
Kokku	65 873	101 980

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen nr.1	39 000	39 000			16%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	39 000	39 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen nr.2	287 982	87 162	200 820		3,2%	EUR	2024
Pikaajaline laen nr.3	267 923	77 217	190 706		16,5%	EUR	2024
Pikaajaline laen nr.4	213 415	41 875	171 540		3%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	769 320	206 254	563 066				
Kapitalirendikohustised kokku	18 841	12 163	6 678				
Muud laenukohustised							
Krediitkaart	3 054	3 054	0			EUR	
Muud laenukohustised kokku	3 054	3 054	0				
Laenukohustised kokku	830 215	260 471	569 744				

	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	0			EUR	
Muud laenukohustised kokku	899	899	0				
Laenukohustised kokku	1 387 301	653 269	734 032				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Maa	79 440	79 440

Ehitised	255 719	261 150
Kokku	335 159	340 590

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteegid seotud isikute kinnistutele ning hüpoteek Ceranos Invest OÜ kinnistule summas 451 000 eurot, kommertspant Ceranos Invest OÜ vallasvaradele 816 626 eurot ning juhatuse liikmete eraisikule kuuluvale varale pant summas 943 288 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	163 769	163 769	
Võlad töövõtjatele	54 094	54 094	
Maksuvõlad	176 653	176 653	4
Muud võlad	17 065	17 065	
Muud viitvõlad	17 065	17 065	
Saadud ettemaksed	394 961	394 961	
Tagatised	1 440	1 440	
Kokku võlad ja ettemaksed	807 982	807 982	
	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	

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 026	66 423
Soome	457 719	568 870
Rootsi	1 025 159	716 497
Saksamaa	558 219	192 080
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	570 451	298 578
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 676 574	1 842 448
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 673 878	1 279 730
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	90 907	9 771
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 764 785	1 289 501
Kokku müügitulu	4 441 359	3 131 949
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kajakkide müük	4 416 359	3 106 949
Renditulu	25 000	25 000
Kokku müügitulu	4 441 359	3 131 949

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	430 974	76 513
Muud	13 778	7 191
Kokku muud äritulud	444 752	83 704

2021. aastal saadud tulu summas 430 974 eurot EASi sihtfinantseerimisest, sihtfinantseering oli saadud tootearenduseks „Perioodi 2014-2020 ettevõtja tootearenduse toetus” projekti raames.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-463 249	-324 278
Sotsiaalmaksud	-155 789	-109 086
Puhkusekohustise jäägi korrigeerimine	-26 304	-33 753
Kokku tööjõukulud	-645 342	-467 117
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	31	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	30	22
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	636 677	866 595
Kokku nõuded ja ettemaksed	636 677	866 595
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102	308 566
Kokku võlad ja ettemaksed	102	308 566

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	303 625	190 142	90 063	403 704	7 997
Kokku antud laenud	303 625	190 142	90 063	403 704	7 997
ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	403 704	30 000	241 030	192 674	3 260
Kokku antud laenud	403 704	30 000	241 030	192 674	3 260

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 676 878	0	1 279 730	0
Kokku müüdud	1 676 878	0	1 279 730	0

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	862 880	18 300	574 703	270 858
Kokku ostetud	862 880	18 300	574 703	270 858

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	38 184	47 141

Juhatuse liikmetele 2021.aastatel lahkumishüviti ei ole määratud.

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad nõudeid ostjate vastu ning ettemaksed summas 418 050 eurot (31.12.2020 362 440 eurot), laenu nõudeid summas 192 674 eurot (31.12.2020 403 704 eurot), intressinõudeid summas 25 953 eurot (31.12.2020 22 694 eurot) ning muud nõuded summas 0 eurot (31.12.2020 77 757 eurot). Täiendav informatsioon on toodud Lisas 2.

Tehingud seotud isikutega on tehtud turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.07.2022

Osaühing Ceranos Invest (registrikood: 11093648) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALJONA YSTMARK	Juhatuse liige	22.07.2022
LEN FRODE YSTMARK	Juhatuse liige	22.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Cerasos Invest osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Cerasos Invest (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu asjaolu

Tegemist on esmakordse auditiga ning võrreldava perioodi andmetes esitatud bilanss seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud kasumiaruanne on auditeerimata. Väljastasime ettevõtte 31.12.2020 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta ülevaatusse kokkuvõtte. Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid, mistõttu ei avaldanud me 31.12.2020 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karel Villak

Vandeauditori number 649

AVAC Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 286

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

22.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ceranos Invest (registrikood: 11093648) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAREL VILLAK	Vandeaudiitor	22.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 852 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 164 931
Kokku	3 017 110
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 017 110
Kokku	3 017 110

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbusõidu- ja sportpaatide ehitus	30121	4441359	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tradesman EU OÜ	12666075	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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