

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Cerbos

registrikood: 10105289

postiaadress: Viljandi maakond, Mulgi vald, Polli küla,
Töökoja tee 4

postisihthnumber: 69104

telefon: +372 5050563, +372 4423222

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 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Laenukohustised	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 15 Osakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Cerbos pakub kaasaegseid energiasäästlikke küttelahendusi 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;

2022.aasta suurest energiakriisist põhjustatud kiire müügi kasv taandus ja 2023. aasta müügitulu stabiliseerus varasemate aastate tasemele. Ettevõtte Tallinna esindus kolis suvel uuele ja suuremale äripinnale Tähetorni Tehnopargis, et pakkuda klientidele kiiremat kaupade tarnet ja mugavamat ligipääsu.

2023. aastal kujunes OÜ Cerbos müügituluks 3,34 miljonit eurot, mis oli 1,2 miljonit eurot vähem kui 2022. aastal. Müügitulust moodustas 97% müük Eestisse ja 3% müük teistesse EL riikidesse.

2023.aasta äriksuunamiseks kujunes 177 tuhat eurot, mis oli 309 tuhat eurot vähem kui eelmisel majandusaastal. Äriksuunamise ja müügitulu languse põhjuseks olid peamiselt üldise turunõudluse langus.

Ettevõtte investeeris põhivarasse 70 tuhat eurot, mis oli 74 tuhat eurot vähem kui 2022.aastal. 2024.aastal olulisi investeeringuid ei plaanita.

OÜ Cerbos keskmine töötajate arv majandusaastal oli 19 töötajat. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 608 tuhat eurot. Võrreldes 2022. aastaga tööjõukulud vähenesid 15% võrra.

Ettevõtte peamine eesmärk on endiselt kasvada kasumlikult ning tugevdada veelgi oma müüki ja teenuseid üle Eesti. Pakkuda turuvajadusele vastavaid kvaliteetseid tooteid ja teenuseid ning küttelahendusi.

Majanduskeskkonna muutustest tingitud mõju ettevõtte finantstulemustele ning äritegevusega seotud olulisi keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid ei ole teada.

Finantssuhtarvud	2023	2022
Puhasrentaabilus (%) (puhaskasum/müügitulu*100)	4,8	10,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) (käibevara/lühiajalised kohustused)	4,1	3,0
ROA (%) (puhaskasum/varad kokku*100)	7,7	21,4
ROE (%) (puhaskasum/omakapital kokku*100)	9,6	29,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	387 634	360 498	2
Finantsinvesteeringud	2 979	3 761	3
Nõuded ja ettemaksed	119 693	199 832	4
Varud	1 070 406	1 060 411	5
Kokku käibevarad	1 580 712	1 624 502	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	497 589	539 938	7
Immateriaalsed põhivarad	7 000	0	8
Kokku põhivarad	504 589	539 938	
Kokku varad	2 085 301	2 164 440	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 495	23 311	11
Võlad ja ettemaksed	367 199	509 859	12
Kokku lühiajalised kohustised	387 694	533 170	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 533	51 631	11
Kokku pikaajalised kohustised	27 533	51 631	
Kokku kohustised	415 227	584 801	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	15
Kohustuslik reservkapital	1 500	1 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 503 028	1 110 434	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 434	462 593	
Kokku omakapital	1 670 074	1 579 639	
Kokku kohustised ja omakapital	2 085 301	2 164 440	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 340 491	4 594 996	16
Muud äritulud	10 866	14 316	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 468 375	-3 306 464	18
Mitmesugused tegevuskulud	-28 177	-33 330	19
Tööjõukulud	-608 149	-712 338	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-65 359	-66 749	7
Muud ärikulud	-4 039	-4 119	21
Ärikasum (kahjum)	177 258	486 312	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	193	256	
Intressitulud	1 420	36	
Intressikulud	-3 669	-2 377	
Muud finantstulud ja -kulud	-785	-1 151	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	174 417	483 076	
Tulumaks	-13 983	-20 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 434	462 593	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cerbos 2023. 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 kassas olevat sularaha ja 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. Välistehtingutest saadud kasumid ja kahjumid on aruandeperioodi kasumiaruandes kajastatud tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Väärtpaberid, millel on õiglane väärtus määratav, on kajastatud õiglases väärtuses.

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 printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 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 2000

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 vähendamisenä.

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 ettevõtte 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 õiglases väärtuses, 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 ei maksustata ettevõtte kasumit selle teenimisel, vaid kasumi jaotamisel. Ettevõtte tulumaksu määraks on 20/80 tulumaksuga maksustatavalt summalt. Regulaarselt makstavatele dividendidele kehtib madalam maksumäär 14/86 väljamakstavalt summalt. Väljamakstav dividend on füüsilisele isikule väljamaksmisel maksustatav kinnipeetava tulumaksu määraga 7%.

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. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pank	381 961	358 120
Kassa	5 673	2 378
Kokku raha	387 634	360 498

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	4 907	4 907
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-1 146	-1 146
31.12.2022	3 761	3 761
Kajastatud õiglases väärtuses	3 761	3 761
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-782	-782
31.12.2023	2 979	2 979
Kajastatud õiglases väärtuses	2 979	2 979

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	102 765	102 765	
Ostjatelt laekumata arved	103 343	103 343	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-578	-578	
Ettemaksed	3 906	3 906	
Tulevaste perioodide kulud	3 906	3 906	
Tagatisraha	12 807	12 807	
Muud nõuded	215	215	
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 693	119 693	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	185 038	185 038	
Ostjatelt laekumata arved	186 252	186 252	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 214	-1 214	
Ettemaksed	1 346	1 346	
Tulevaste perioodide kulud	1 346	1 346	
Tagatisraha	12 356	12 356	
Muud nõuded	1 092	1 092	
Kokku nõuded ja ettemaksed	199 832	199 832	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 010 795	1 060 411
Müügiks ostetud kaubad	1 010 795	1 060 411
Ettemaksed varude eest	59 611	0
Kaubad teel	59 611	0
Kokku varud	1 070 406	1 060 411

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	13 983	7 671
Käibemaks	35 582	42 686
Üksikisiku tulumaks	10 412	8 874
Sotsiaalmaks	12 529	15 083
Kohustuslik kogumispension	369	456
Töötuskindlustusmaksed	858	1 037
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73 733	75 807

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021									
Soetusmaksumus	67 723	150 016	330 793	30 670	76 338	437 801	72 712	32 458	760 710
Akumuleeritud kulum	0	-47 224	-94 652	-19 107	-55 141	-168 900	-32 957	0	-249 081
Jääkmaksumus	67 723	102 792	236 141	11 563	21 197	268 901	39 755	32 458	511 629
Ostud ja parendused	0	0	123 825	1 728	13 205	138 758	5 608	0	144 366
Muud ostud ja parendused			123 825	1 728	13 205	138 758	5 608	0	144 366
Amortisatsioonikulu	0	-3 967	-38 255	-5 920	-10 645	-54 820	-7 962	0	-66 749
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-48 867	0	0	-48 867	-301	0	-49 168
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	-140	0	-140
31.12.2022									
Soetusmaksumus	67 723	150 016	382 284	31 035	89 543	502 862	76 402	32 458	829 461
Akumuleeritud kulum	0	-51 191	-109 440	-23 664	-65 786	-198 890	-39 442	0	-289 523
Jääkmaksumus	67 723	98 825	272 844	7 371	23 757	303 972	36 960	32 458	539 938
Ostud ja parendused	0	0	49 208	0	0	49 208	14 626	0	63 834
Muud ostud ja parendused			49 208	0	0	49 208	14 626	0	63 834
Amortisatsioonikulu	0	-3 837	-39 963	-4 297	-7 995	-52 255	-9 267	0	-65 359
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-35 292	0	-2 885	-38 177	-2 647	0	-40 824
31.12.2023									
Soetusmaksumus	67 723	150 016	339 691	31 035	83 476	454 202	86 101	32 458	790 500
Akumuleeritud kulum	0	-55 028	-92 894	-27 961	-70 599	-191 454	-46 429	0	-292 911
Jääkmaksumus	67 723	94 988	246 797	3 074	12 877	262 748	39 672	32 458	497 589

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	47 496	59 077
Transpordivahendid	42 296	59 077
Muud masinad ja seadmed	5 200	0
Muud materiaalsed põhivarad	2 000	541
Kokku	49 496	59 618

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	7 000	7 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	7 000	7 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	7 000	7 000

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
01495977L	3 714	3 176	538	0	6 kuu Euribor+2,49%	veebruar 2025
202023001	6 355	3 438	2 917	0	3 kuu Euribor+1,99%	veebruar 2025
01513669L	14 359	6 296	8 063	0	6 kuu Euribor+2,150%	märts 2026
01524077L	12 745	4 404	8 341	0	6 kuu Euribor+2,290%	oktoober 2026
01533796L	10 855	3 181	7 674	0	6 kuu Euribor + 2,000%	aprill 2027
Kapitalirendikohustised kokku	48 028	20 495	27 533	0		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
202001579	6 860	3 258	3 602	0	3 kuu Euribor+1,99%	jaanuar 2025
01495977L	6 812	3 098	3 714	0	6 kuu Euribor+2,49%	veebruar 2025
202023001	9 725	3 370	6 355	0	3 kuu Euribor+1,99%	veebruar 2025
01513669L	20 521	6 162	14 359	0	6 kuu Euribor+2,150%	märts 2026
01524077L	17 051	4 305	12 746	0	6 kuu Euribor+2,290%	oktoober 2026
01533796L	13 973	3 118	10 855	0	6 kuu Euribor + 2,000%	aprill 2027
Kapitalirendikohustised kokku	74 942	23 311	51 631	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	123 827	159 782
Kokku	123 827	159 782

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	64 290	43 624
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	81 794	62 539
1-5 aasta jooksul	1 341	3 294

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	48 028	20 495	27 533	0	9
Laenukohustised kokku	48 028	20 495	27 533	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	74 942	23 311	51 631	0	9
Laenukohustised kokku	74 942	23 311	51 631	0	

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	194 324	194 324	
Võlad töövõtjatele	49 143	49 143	13
Maksuvõlad	73 733	73 733	6
Muud võlad	23 769	23 769	
Muud viitvõlad	23 769	23 769	
Saadud ettemaksed	26 230	26 230	
Muud saadud ettemaksed	26 230	26 230	
Kokku võlad ja ettemaksed	367 199	367 199	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	315 565	315 565	
Võlad töövõtjatele	61 148	61 148	13
Maksuvõlad	75 807	75 807	6
Muud võlad	24 889	24 889	
Muud viitvõlad	24 889	24 889	
Saadud ettemaksed	32 450	32 450	
Muud saadud ettemaksed	32 450	32 450	
Kokku võlad ja ettemaksed	509 859	509 859	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	34 129	36 772
Puhkusetasude kohustis	15 014	24 376
Kokku võlad töövõtjatele	49 143	61 148

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 330 770	1 258 422
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	332 692	314 605
Kokku tingimuslikud kohustised	1 663 462	1 573 027

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 243 286	4 476 602
Läti	17 068	28 266
Soome	68 282	62 576
Tšehhi	10 800	12 355
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	531	13 501
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 339 967	4 593 300
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	524	1 696
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	524	1 696
Kokku müügitulu	3 340 491	4 594 996
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus ja hooldus	1 263 579	1 528 818
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	2 076 912	3 066 178
Kokku müügitulu	3 340 491	4 594 996

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	10 270	10 450
Tulu sihtfinantseerimisest	0	3 564
KMS41 vanametall	0	50
Muud	596	252
Kokku muud äritulud	10 866	14 316

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	17 737	30 119
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 068 876	2 912 787
Energia	37 708	51 194
Elektrienergia	6 576	8 580
Soojusenergia	4 233	3 106
Kütus	26 899	39 508
Veevarustusteenused	188	151
Alltöövõtutööd	142 992	112 699
Transpordikulud	27 669	37 636
Üür ja rent	59 522	40 097
Tööriistad ja inventar	22 139	12 663
Autokulud	14 378	15 998
Lähetuskulud	8 435	8 551
Tööriided, isikukaitse vahendid	1 645	4 620
Kindlustuskulud	12 789	8 836
Majutuskulud	2 970	11 234
Reklaam	9 228	6 461
Muud	42 099	53 418
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 468 375	3 306 464

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	2 881	1 705
Energia	4 971	6 292
Elektrienergia	288	498
Kütus	4 683	5 794
Mitmesugused bürookulud	4 448	2 960
Lähetuskulud	2 401	1 538
Koolituskulud	105	298
Riiklikud ja kohalikud maksud	124	391
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	55	1 214
Pangateenus	1 556	2 163
Auto kasutusrent	1 886	1 821
Kindlustus	2 721	1 422
Autokulud	1 859	3 539
Muud	5 170	9 987
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 177	33 330

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	457 849	536 218
Sotsiaalmaksud	150 300	176 120
Kokku tööjõukulud	608 149	712 338
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	20
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	1 598	0
Kahjum valuutakursi muutustest	2 172	2 831
Muud	269	1 288
Kokku muud ärikulud	4 039	4 119

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	90 860	87 325

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KUKK	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Cerbos osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Cerbos raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. 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 ülevaatusse töövõtude 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 olulistest 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing Cerbos finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

OÜ KL Partners

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Pärnu mnt 20, Tallinn, Harju maakond, 10141

27.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Cerbos (registrikood: 10105289) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	27.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 503 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 434
Kokku	1 663 462
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 613 462
Kokku	1 663 462

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	2076912	62.17%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1263579	37.83%	Ei