

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING DEBRETA

registrikood: 10408216

tänavanimi, maja number: Sarapuu 44A

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76901

telefon: +372 6555006

faks: +372 6555008

e-posti aadress: norman@debreta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OSAÜHING DEBRETA põhitegevuseks 2011.a. oli ripplagede müük ja paigaldus. Põhiliseks tegevuspiirkonnaks on Eesti ja Soome.

2011.aastal laiendasime tegevust Soomes, samas jätkuvalt pakkusime teenust ka Eestis.

Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 1 866 494 eurot, müügitulust 75% oli müük Soomes ja 25% Eestis. Debreta OÜ puhaskasumiks kujunes 322 281 eurot. 2011. aastal suurenes müügitulu võrreldes 2010.aastaga 87 % , kasum suurenes 379 %.

Järgmiste aastate eeldatavaks arengusuunaks näeme tööde jätkamist Soomes, samas otsime uusi tooteid mida turustada nii Eestisse kui Soome.

Debreta OÜ tasus aruandeaastal auditeerimise kulusid 1000 eurot.

	2011	2010
Müügitulu	1 866 494	999 034
Müügitulu kasv %	87%	15%
Puhaskasum	322 281	67 227
Puhaskasumi kasv %	379%	16%
Puhasrentaablus %	17%	7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,6	1,7
ROA (%)	35%	12%
ROE (%)	54%	21%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 - puhaskasum 2010)/ puhaskasum 2010 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	406 298	90 163	2
Nõuded ja ettemaksed	245 436	213 003	3
Varud	172 730	126 753	6
Kokku käibevara	824 464	429 919	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	22 169	20 873	7
Materiaalne põhivara	71 210	122 971	8
Kokku põhivara	93 379	143 844	
Kokku varad	917 843	573 763	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	44	
Võlad ja ettemaksed	318 450	256 019	10
Kokku lühiajalised kohustused	318 450	256 063	
Kokku kohustused	318 450	256 063	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	276 541	247 661	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	320 040	67 227	12
Kokku omakapital	599 393	317 700	
Kokku kohustused ja omakapital	917 843	573 763	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 866 494	999 034	14
Muud äritulud	130 945	3 171	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-852 901	-487 439	
Mitmesugused tegevuskulud	-278 094	-159 358	
Tööjõukulud	-536 312	-288 805	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-625	-633	8
Muud ärikulud	-626	-30	
Ärikasum (kahjum)	328 881	65 940	
Finantstulud ja -kulud	1 353	1 287	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	330 234	67 227	
Tulumaks	-10 194	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	320 040	67 227	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	328 881	65 940	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	624	633	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-128 863	0	15
Kokku korrigeerimised	-128 239	633	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 433	-78 142	3
Varude muutus	-45 977	-27 466	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	62 431	31 402	10
Laekunud intressid	1 353	1 287	17
Muud rahavood äritegevusest	-1 296	-8 302	
Kokku rahavood äritegevusest	184 720	-14 648	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-70 622	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	180 000	0	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	180 000	-70 622	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-44	44	
Makstud dividendid	-38 347	-38 347	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 194	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-48 585	-38 303	
Kokku rahavood	316 135	-123 573	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 163	213 736	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	316 135	-123 573	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	406 298	90 163	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	247 661	250 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	67 227	67 227
31.12.2010	2 556	256	314 888	317 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	320 040	320 040
Makstud dividendid	0	0	-38 347	-38 347
31.12.2011	2 556	256	596 581	599 393

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OSAÜHING DEBRETA 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Nõuete all kajastatakse ka väljaantud lühiajalisi laene ja intressinõudeid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda, varude ostuga kaasnevat tollimaksu ning muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on tavapärasel äritegevuses kasutatav hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud toote

lõpetamiseks ja müügi sooritamiseks vajalikud hinnangulised kulutused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamiselbilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1300 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 amortiseerimiselkasutatakse lineaarset meetodit.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatavvastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum. Müügiotol põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objekte, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	2-10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhulvõrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidelkohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksulalates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjaloli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolal on teise üle kontrolli või oluline mõju teise osapoolale finants- või juhtimisotsustele.

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule 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 või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 310	214
Arvelduskontod	23 572	72 426
Tähtajalised hoiused	381 416	17 523
Kokku raha	406 298	90 163

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	236 270	206 536	
Ostjatelt laekumata arved	236 530	213 385	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-260	-6 849	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 740	4 235	5
Muud nõuded	3 229	2 232	
Kindlustusmaksed	3 045	2 209	
Aruandvad isikud	184	11	
Pensioniamet	0	12	
Ettemaksed	197	0	
Pikaajalised deposiidinõuded	22 169	20 873	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	267 605	233 876	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	236 530	213 385
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-260	-6 849
Kokku nõuded ostjate vastu	236 270	206 536
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-6 849	-24 155
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	813	1 713
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-13 627
Lootusetuks tunnistatud nõuded	5 776	29 220
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-260	-6 849

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	10 194	0	0
Käibemaks	2 460	0	0	2 742
Üksikisiku tulumaks	0	6 611	0	4 988
Erisoodustuse tulumaks	0	210	0	101
Sotsiaalmaks	0	21 248	0	9 511
Kohustuslik kogumispension	0	920	0	268
Töötuskindlustusmaksed	0	2 662	0	1 191
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	3 240		4 235	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 740	41 845	4 235	18 801

Real "Muud maksude ettemaksete ja maksuvõlad" on näidatud Soome käibemaksu ettemaks.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	170 764	126 731
Ettemaksed varude eest	1 966	22
Kokku varud	172 730	126 753

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised pangadeposiidid	22 169	0	22 169	0
Kokku muud nõuded	22 169	0	22 169	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised pangadeposiidid	20 873	0	20 873	0
Kokku muud nõuded	20 873	0	20 873	0

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	51 137	3 164	54 301
Akumuleeritud kulum	0	-1 319	-1 319
Jääkmaksumus	51 137	1 845	52 982
Ostud ja parendused	70 622	0	70 622
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	70 622		70 622
Amortisatsioonikulu	0	-633	-633
31.12.2010			
Soetusmaksumus	121 759	3 164	124 923
Akumuleeritud kulum	0	-1 952	-1 952
Jääkmaksumus	121 759	1 212	122 971
Amortisatsioonikulu	0	-624	-624
Müügid	-51 137	0	-51 137
31.12.2011			
Soetusmaksumus	70 622	3 164	73 786
Akumuleeritud kulum	0	-2 576	-2 576
Jääkmaksumus	70 622	588	71 210

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Maa	180 000	0
Kokku	180 000	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	20 181	20 818
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010

12 kuu jooksul	11 720	16 559
1-5 aasta jooksul	0	28 279

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	82 965	39 777	
Võlad töövõtjatele	31 838	23 033	11
Maksuvõlad	41 845	18 801	5
Muud võlad	161 802	172 050	
Dividendivõlad	127 823	127 823	
Muud viitvõlad	0	10 248	
Dividendide tulumaks	33 979	33 979	
Saadud ettemaksed	0	2 358	
Kokku võlad ja ettemaksed	318 450	256 019	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	16 779	14 636
Puhkusetasude kohustus	15 059	8 397
Kokku võlad töövõtjatele	31 838	23 033

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	471 299	248 762
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	125 282	66 126
Kokku tingimuslikud kohustused	596 581	314 888

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	470 716	698 888
Soome	1 395 778	300 146
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 866 494	999 034
Kokku müügitulu	1 866 494	999 034
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	1 800 617	896 160
Ehitusmaterjalide hulgimüük	65 877	102 874
Kokku müügitulu	1 866 494	999 034

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	128 863	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	0
Lootusetu nõude laekumumine	2 080	3 171
Kokku muud äritulud	130 945	3 171

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	389 230	213 051
Sotsiaalmaksud	133 701	72 958
Erisoodustused	13 381	2 796
Kokku tööjõukulud	536 312	288 805
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	25	23

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 353	1 287
Intressitulu hoiustelt	1 353	1 287
Kokku finantstulud ja -kulud	1 353	1 287

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 760	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 960	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	32 648	24 132

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING DEBRETA (registrikood: 10408216) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NORMAN TALI	Juhatuse liige	25.07.2012
JAREK VILLEMSOO	Juhatuse liige	25.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING DEBRETA osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING DEBRETA raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusesele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusese läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaataamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusese omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusesele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OSAÜHING DEBRETA finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeauditiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

26.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING DEBRETA (registrikood: 10408216) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	26.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	276 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	320 040
Kokku	596 581
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	596 581
Kokku	596 581

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1800617	96.47%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	65877	3.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Norman Tali	37112100214		1278 EUR
Jarek Villemsoo	37105290283		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6555006
Faks	+372 6555008
E-posti aadress	norman@debreta.ee