

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: DERKETA INVEST OÜ

registrikood: 10862978

tänava/talu nimi, Paljassaare tee 28e
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10313

telefon: +372 5365 9974

e-posti aadress: deniss@cleancarbon.eu

veebilehe aadress:

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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2012. aastal jätkus Derketa Invest OÜ traditsiooniline äritegevus. Põhiliseks tegevusalaks on endiselt puidugraanulite ja hakkematerjali eksport Euroopa Liidu riikidesse. Peamiseks impordi allikaks on Venemaa. Tänu heale müügitööle suudeti suurendada müügitulemusi võrreldes eelnevate aastatega.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas Derketa Invest OÜ müügitulu 1797 tuhat eurot. Müügitulust moodustas 98,33% kauba eksport ja 1,67% kauba ekspordi vahendamine. Suurim ekspordi sihtriik oli Rootsi Kuningriik.

Derketa Invest OÜ brutokasumiks kujunes 104 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil soetati põhivara 1146 euro eest. Ettevõtte on pidevalt panustanud enda tutvustamisse nii Eestis kui ka väljaspool. Ettevõtte ei ole teinud 2012. aastal arenduskulusid.

Personal

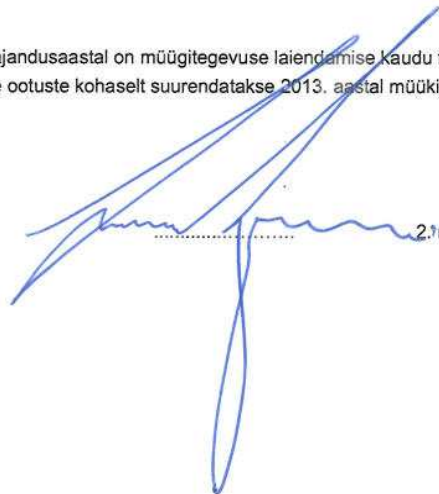
Derketa Invest OÜ-l on üks töötaja, juhatuse liige ja tegevjuht, kelle töötasudeks arvestati 2012.a. kokku 49 tuhat eurot. Juhatuse liikmetele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Derketa Invest OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on müügitulevuse laiendamise kaudu firma turupositsiooni parandamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2013. aastal müüki ja turuosa eeskätt Rootsi Kuningriigis ja Venemaal.

Lasse Syran

juhatuse liige



2. mai 2013.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	115 595	12 787
Nõuded ja ettemaksed	30 016	117 958
Varud	40 205	257 708
Kokku käibevara	185 816	388 453
Põhivara		
Materiaalne põhivara	902	324
Kokku põhivara	902	324
Kokku varad	186 718	388 777
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	53 225	17 555
Kokku lühiajalised kohustused	53 225	17 555
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	125 511	363 344
Kokku pikaajalised kohustused	125 511	363 344
Kokku kohustused	178 736	380 899
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 066	4 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104	348
Kokku omakapital	7 982	7 878
Kokku kohustused ja omakapital	186 718	388 777

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	1 797 296	620 680
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 655 103	-460 331
Mitmesugused tegevuskulud	-92 260	-124 948
Tööjõukulud	-49 310	-34 419
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-568	-639
Ärikasum (kahjum)	55	343
Finantstulud ja -kulud	49	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	104	348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104	348



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	55	343
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	568	639
Kokku korrigeerimised	568	639
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	87 942	-95 426
Varude muutus	217 503	-143 170
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 670	-4 092
Laekunud intressid	49	5
Kokku rahavood äritegevusest	341 787	-241 701
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 146	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 146	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-237 833	248 784
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-237 833	248 784
Kokku rahavood	102 808	7 083
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 787	5 704
Raha ja raha ekvivalentide muutus	102 808	7 083
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	115 595	12 787

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	4 718	7 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)			348	348
31.12.2011	2 556	256	5 066	7 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)			104	104
31.12.2012	2 556	256	5 170	7 982



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Derketa Invest OÜ 2012 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 seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Derketa Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Derketa Invest OÜ ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema osakapitalist enam kui 90% kuulub Norra Kuningriigis registreeritud emaettevõttele S.Syr Pedersen AS, kes on asukohamaa seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 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 materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
arvutid	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulude arvestamisel lähtutakse tekkepõhisuse printsiibist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 510	3 510
Arvelduskontod	112 085	9 277
Kokku raha	115 595	12 787

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				328
Käibemaks	9 329		111 291	
Üksikisiku tulumaks				766
Sotsiaalmaks		426		1 300
Kohustuslik kogumispension				39
Töötuskindlustusmaksed		18		166
Ettemaksukonto jääk	15 159		4 136	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 488	444	115 427	2 599

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	40 205	257 708
Kokku varud	40 205	257 708



Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2010			
Soetusmaksumus	2 636	2 636	2 636
Akumuleeritud kulum	-1 673	-1 673	-1 673
Jääkmaksumus	963	963	963
Amortisatsioonikulu	-639	-639	-639
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 636	2 636	2 636
Akumuleeritud kulum	-2 312	-2 312	-2 312
Jääkmaksumus	324	324	324
Ostud ja parendused	1 146	1 146	1 146
Amortisatsioonikulu	-568	-568	-568
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 096	2 096	2 096
Akumuleeritud kulum	-1 194	-1 194	-1 194
Jääkmaksumus	902	902	902

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	48 832	48 832		
Võlad töövõtjatele	3 949	3 949		
Maksuvõlad	444	444		
Kokku võlad ja ettemaksed	53 225	53 225		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 332	11 332		
Võlad töövõtjatele	3 624	3 624		
Maksuvõlad	2 599	2 599		
Kokku võlad ja ettemaksed	17 555	17 555		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	36 689	25 609
Sotsiaalmaksud	12 621	8 450
Kokku tööjõukulud	49 310	34 059
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	S.Syr Pedersen AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Norra Kuningriik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	125 511	363 344
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 950	3 624

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	43 411	313 294
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	582 195	114 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	36 689	25 609

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104
Kokku	5 170
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 170
Kokku	5 170

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104
Kokku	5 170
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 170
Kokku	5 170

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	1767296	98.33%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	30000	1.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
S SYR PEDERSEN AS		Holbergsg 19, Oslo, Norra	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037768
E-posti aadress	info@derketa.ee
Veebilehe aadress	www.derketa.ee