

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing DeRossi

registrikood: 11149633

tänavatänu nimi, Viljandi tn 33
maja ja korteri number:

postisihthumber: 72101

telefon: +372 6405865

e-posti aadress: info@derossi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ DeRossi äri on laevandussektori tellijate ja tarnijate tarvis eriotstarbelise mööbli ja tarvikute tootmise, paigaldamise ning laevaehituse tööd. 2021. majandusaasta oli ettevõtte jaoks seoses COVID-19 pandeemiaga jätkuvalt väljakutsuv aasta kus enamus planeeritud töid jäeti klientide poolt ootele. Olukord põhjustas märkimisväärse käibemahu vähenemise ning sundis üle vaatama nii ettevõtte kulude kui protsesside poole. Ettevõtte on klientidega pidevas suhtluses ning saanud kinnitusi uuteks töödeks planeeritud alugusega 2022. aastal.

OÜ DeRossi tegutseb jätkuvalt nõudlikumat teenusekvaliteeti eeldavas segmendis, mis avaldub reeglina allhanke teenuse väärtusahela kõrgemas lisaväärtuse loomise etapis.

Ettevõtte tegevusfookus ja peamiseks sihtturuks on olnud Skandinaavia riigid. Samas, seoses COVID-19 pandeemiast tekitatud seisakute tõttu, otsitakse uusi kliente ka väljaspool Skandinaaviat.

Eestiseseselt osutatavate teenuste maht jääb sarnaselt eelmiste aastatega tagasihoidlikuks.

OÜ DeRossi ei võtnud 2021. aastal pikaajalisi riske ega kohustusi.

Ettevõtet juhtis 2021. aastal üks juhatuse liige.

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal oli OÜ DeRossi müügitulu 229 136 eurot (2020.a müügitulu oli 1 408 792 eurot, 2022.a esimestel kuudel 617 000).

Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu 522 748 (2019.a 1 953 786) eurot.

Majandusaasta lõpetati 1 235 994 eurose kahjumiga (2020.a kahjum 1 173 852 eurot).

Negatiivne osakapital plaanitakse katta tulevaste projektide tuludest.

Peamised finantssuhtarvud*

Tabelis toodud arvutus on tehtud lühiajaliste kohustustega mis on toodud aastaaruande lisa ehk välja on jäetud kõik saneerimiskavas ajatatud nõuded.

	2021	2020
Müügitulu	220 727	1 408 792
Puhaskasum/kahjum	-1 235 994	-1 173 852
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (Käibevara / lühiaj.kohustused)	1,46	1,66
Maksevalmiduse tase (Likviidne vara / lühiaj.kohustused)	0,21	0,15
Võlakordaja Lühi- ja pikaajalised kohustused/vara	1,22	1,08

Investeeringud

Investeeringud on tarkvarasse suurendamiseks tööde ja protsesside efektiivsust. Arvutitarkvara on võetud immateriaalse põhivarana arvele 25.11.2021 summas 169 500 eurot. 2022. aastal planeeritakse tarkvara arendamise ja kasutuselevõtu projekt lõpule viia. See võimaldab tulevikus efektiivsemat projektijuhtimist ja annab olulise konkurentsieelise.

Personal

OÜ DeRossi keskmine töötajate arv 2021.a oli 13 töötajat (2020.a 24 töötajat). 2021. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud, sh ettevõtte juhatuse liikme tasu 495 090 eurot (2020.a 934 196 eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ DeRossi põhieesmärgiks 2022. majandusaastal on seoses jätkuva COVID-19 pandeemiaga säilitada kliendisuhted ning suure tõenäosusega esimesel poolaastal oluliselt vähenenud töömahtudega panustada ettevõtte efektiivsuse tõstmisele ja protsesside parendamisele. Lõpetamisel on investeeringud pikalt ootel olnud uute toodete arendusse, millega järgnevatel aastatel tekitada turu mahtude taastudes konkurentsieelis. 2022. aastal on täiendavalt planeeritud panustada müügi võimekusele laiendamaks kliendibaasi. Aktiivselt käivad läbirääkimised nii suuremahuliste kui ka väiksemate projektide teostamiseks turgudel.

COVID-19 pandeemia eeldatavad mõjud

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmased teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019. aasta detsembris. 2020. aasta esimeste kuude jooksul levis viirus üle kogu maailma, 11. märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks, mille teine laine kestab veel ka 2021. aastal. Paljudes riikides, sh ka ettevõtte tegevuse sihtriikides, oli välja kuulutatud eriolukord. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme.

2020. majandusaastal jäeti seoses COVID-19 pandeemiaga enamus planeeritud töid klientide poolt ootele. Olukord põhjustas märkimisväärse käibemahu vähenemise ning on seeläbi kahandanud oluliselt ettevõtte likviidsust.

Kuna pandeemia kestab veel ka 2021. aastal ja olukord on ebakindel ja ühese kindlusega etteennustatavalt mittemuutuv, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele 2021. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	246 385	87 466	
Nõuded ja ettemaksed	1 461 083	902 852	2
Kokku käibevarad	1 707 468	990 318	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	71 000	
Nõuded ja ettemaksed	7 013 250	8 415 900	2
Materiaalsed põhivarad	596	3 706	3
Immateriaalsed põhivarad	167 095	0	4
Kokku põhivarad	7 180 941	8 490 606	
Kokku varad	8 888 409	9 480 924	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	344 000	45 000	
Võlad ja ettemaksed	826 217	551 340	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 170 217	596 340	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 923 620	5 923 620	
Võlad ja ettemaksed	3 721 981	3 721 981	5
Kokku pikaajalised kohustised	9 645 601	9 645 601	
Kokku kohustised	10 815 818	10 241 941	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Ülekurss	28 100	28 100	
Oma osad	-243 000	-243 000	
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-482 015	622 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 235 994	-1 173 852	
Kokku omakapital	-1 927 409	-761 017	
Kokku kohustised ja omakapital	8 888 409	9 480 924	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	229 136	1 408 792	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-522 748	-1 953 786	
Brutokasum (-kahjum)	-293 612	-544 994	
Turustuskulud	-1 291	-3 007	
Üldhalduskulud	-474 209	-504 486	
Muud äritulud	36 086	1 403 097	
Muud ärikulud	-471 239	-1 423 940	
Ärikasum (kahjum)	-1 204 265	-1 073 330	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-26 000	0	
Intressikulud	-5 685	-99 947	
Muud finantstulud ja -kulud	-44	-575	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 235 994	-1 173 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 235 994	-1 173 852	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DeRossi 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ DeRossi kasutab väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandlust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2021.aastast on mindud üle kasumiaruande skeem nr 1-lt skeem nr 2-le, muutused on kajastatud tagasiulatuvalt ka 2020. aastasse.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Ettevõtte rahalisi vahendeid hoitakse reeglina pangakontol.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on varasemalt aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Samuti on Euroopa Keskpanga valuutakursid aluseks välisvaluutas olevate arvete kajastamisel raamatupidamisprogrammis.

Alates 2021.a aprillist, seosest majandustarkvara vahetamisega on välisvaluutas toimunud pangaülekannetel arvestatud pangapoolset vahetuskurssi.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja teistest kuludest, mida on vaja varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 100 euri 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara

või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed ja muu inventar	5 a
Arvutitarkvara	10 a

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kas on märke, mis võiks viidata vara väärtuse langusele. Kui on kahtlusi, et varaobjekti väärtus on alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele, mis on kõrgeim kahest järgnevast - kas neto müügihind või kasutusväärtus. Materiaalse põhivara allahindlused kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allhindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni (maa puhul soetusmaksumust).

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendab ettevõtte netomeetodi - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt RTJ 5 "Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad" põhimõttel.

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.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu tegevjuht ja juhatus.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemusi, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esimesed teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019. aasta detsembris. 2020. aasta esimeste kuude jooksul on see viirus levinud üle kogu maailma, 11. märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes riikides, sh ka ettevõtte tegevuse sihtriikides, on välja kuulutatud eriolukord. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme.

2021. aasta ei ole seoses COVID-19 pandeemiaga toonud märkimisväärsed muutusi, seega käsitleb ettevõtte jätkuvat pandeemiat mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 122 277	1 109 027	7 013 250
Ostjatelt laekumata arved	10 224 170	3 210 920	7 013 250
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 101 893	-2 101 893	
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 899	20 899	
Ettemaksed	5 850	5 850	
Tulevaste perioodide kulud	5 850	5 850	
Tekkepõhised nõuded	325 307	325 307	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 474 333	1 461 083	7 013 250

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 900 488	484 588	8 415 900
Ostjatelt laekumata arved	10 671 529	2 255 629	8 415 900
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 771 041	-1 771 041	
Nõuded seotud osapoolte vastu	27 487	27 487	
Muud nõuded	470	470	
Viitlaekumised	470	470	
Arvestuslik nõue tellijatele	390 307	390 307	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 318 752	902 852	8 415 900

2020. aasta kirje "arvestuslik nõue tellijatele" on projekti lepingust tulenev tulu nõue, mille kohta pole arveid veel esitatud kuid projekt on loetud 2020. aastal lõpetatuks. Nõue jääb endiselt arvele 2021.aasta seisuga, hinnanguliselt on võimalus selle eest tasu saada.

Seisuga 31.12.2021.a on DeRossi OÜ suurim nõue tellija MarEstonia OÜ vastu, summas 8 415 900 eurot. 2020.a kinnitati MarEstonia OÜ saneerimiskava, mille kohaselt lükati edasi MarEstonia OÜ kohustuste tasumine kuni 31.12.2025. Võla tasumine toimub osade kaupa kvartaalselt. 2021.a on tasumisele kuuluv osa on 1 402 650 eurot, ülejäänud 7 013 250 eurot kajastatakse pikaajalisena.

Samal ajal on DeRossi OÜ peamised kohustused samuti MarEstonia OÜ vastu, vt lisa.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	94 280	94 280
Akumuleeritud kulum	-81 325	-81 325
Jääkmaksumus	12 955	12 955
Amortisatsioonikulu	-9 249	-9 249
31.12.2020		
Soetusmaksumus	94 280	94 280
Akumuleeritud kulum	-90 574	-90 574
Jääkmaksumus	3 706	3 706
Amortisatsioonikulu	-3 110	-3 110
31.12.2021		
Soetusmaksumus	94 280	94 280
Akumuleeritud kulum	-93 684	-93 684
Jääkmaksumus	596	596

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	168 500	168 500
Akumuleeritud kulum	-1 405	-1 405
Jääkmaksumus	167 095	167 095

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 244 194	395 696	848 498
Võlad töövõtjatele	47 639	47 639	
Võlad seotud osapooltele	1 194	1 194	
Maksuvõlad	3 122 389	358 771	2 763 618
Muud võlad	132 782	22 917	109 865
Intressivõlad	115 550	5 685	109 865
Muud viitvõlad	17 232	17 232	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 548 198	826 217	3 721 981

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 141 561	293 063	848 498
Võlad töövõtjatele	64 985	64 985	0
Maksuvõlad	2 925 917	162 299	2 763 618
Muud võlad	140 858	30 993	109 865
Intressivõlad	109 865		109 865
Muud viitvõlad	30 993	30 993	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 273 321	551 340	3 721 981

2020.a oktoobris kinnitati DeRossi OÜ saneerimiskava. Vastavalt seal määratud summadele on 2021.a bilansis pikaajalistesse kohustusesse tõstetud summad.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	184 480	364 032
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	44 656	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	229 136	364 032
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	1 044 760
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 044 760
Kokku müügitulu	229 136	1 408 792
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade siseremondi tööd ja mööbli vamlustamine	196 506	1 373 927
Muu teenus	32 630	34 865
Kokku müügitulu	229 136	1 408 792

Müük väljaspool EL riike, muud on kajastatud müük laevale (0% käibemaksuga).

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	363 356	722 011
Sotsiaalmaksud	124 850	208 221
Töötuskindlustusmaks	2 173	3 964
Kokku tööjõukulud	490 379	934 196
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	20
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021
Sidusettevõtte müük	-26 000
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-26 000

Sidusettevõtte (71 000 eurot) müük laenu (45 000 eurot) katteks.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	344 000	0
Kokku laenukohustised	344 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	45 000	45 000	0
Kokku laenukohustised	0	45 000	45 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	344 000	45 000	344 000	5 685
Kokku laenukohustised	45 000	344 000	45 000	344 000	5 685

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 074	0
Kokku ostetud	25 074	0

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte saneerimiskava kohaselt on nõuded summas 9 664 545 ajatatud tähtpäevani 04.10.2024.

DeRossi OÜ tasus kõik lühiajalised laenukohustused aprillis 2022.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

osaühing DeRossi (registrikood: 11149633) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI AULIK	Juhatuse liige	29.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Derossi OÜ osanikele

Arvamuse avaldamisest loobumine

Meid telliti auditeerima Derossi OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Me ei avalda arvamust ettevõtte kaasneva raamatupidamise aastaaruande kohta. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Ettevõtte on 2021. majandusaasta aruande koostamise ajal saneerimisel, saneerimiskava on kinnitatud kohtu poolt 09.10.2020. Ettevõtte tegevuse jätkuvus sõltub ettevõtte võimest täita kinnitatud saneerimiskava. Seisuga 31. detsember 2021 on ettevõtte bilansis kajastatud nõuded summas 8 448 tuhat eurot, mis sisaldab nõuet summas 8 416 tuhat (2020: 8 883 tuhat) eurot ettevõtte vastu Marestonia OÜ, mis on samuti saneerimisel. Peale aruandekuupäeva on laekunud nimetatud nõuetest vastavalt Marestonia OÜ saneerimiskavale 351 tuhat eurot. Marestonia OÜ on samal ajal ka ettevõtte suurimaks võlausaldajaks saneerimismenetluses.

Auditiprotseduuride käigus ei olnud meil võimalik saada piisavat ja asjakohast tõestusmaterjali asjaolu kohta, et nõuded summas 8 065 tuhat eurot (2020: 9 208 tuhat) oleksid laekuvad vaatamata Marestonia OÜ saneerimismenetlusele. Kuna nimetatud nõuded moodustavad kokku 91% varade mahust, on tegemist olulise ja läbiva asjaoluga.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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 likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie kohustus on teha ettevõtte finantsaruannete audit kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) ja anda välja audiitori aruanne. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me siiski hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele.

29. juuni 2022

Kersti Ruut

Vandeaudiitori number 604

Ruut & Partnerid Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 283

Kasesalu 12, 76505 Saue

Harjumaa

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing DeRossi (registrikood: 11149633) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI RUUT	Vandeaudiitor	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-482 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 235 994
Kokku	-1 718 009

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	220727	96.33%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6405865
E-posti aadress	info@derossi.ee