

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: DeRossi Marine OÜ

registrikood: 14864649

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Pärnu mnt 232/3

postisihthnumber: 11314

e-posti aadress: heiki.aulik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Eraldised	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

DeRossi Marine OÜ on 2019.aastal loodud projektijuhtimise ja vahefinantseerimise ettevõtte teenindamiseks laevandussektoris Kesk-Euroopa ja Vahemere piirkonna ettevõtteid.

2023. aastal tegeles ettevõtte väiksemamahuliste projektidega.

Ettevõtet juhtis üks juhatuse liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	841 565	47 566	
Nõuded ja ettemaksed	1 406 102	245 925	2
Varud	102 580	19 642	
Kokku käibevarad	2 350 247	313 133	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	45 000	45 000	
Materiaalsed põhivarad	1 627	0	
Kokku põhivarad	46 627	45 000	
Kokku varad	2 396 874	358 133	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 298 596	67 543	3
Eraldised	90 761	287 492	4
Kokku lühiajalised kohustised	2 389 357	355 035	
Kokku kohustised	2 389 357	355 035	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	599	26 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 418	-26 025	
Kokku omakapital	7 517	3 098	
Kokku kohustised ja omakapital	2 396 874	358 133	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 413 205	863 929	
Muud äritulud	966	417	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 048 117	-767 004	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 615	-6 081	
Tööjõukulud	-319 724	-110 799	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-542	0	
Muud ärikulud	-844	-499	
Ärikasum (kahjum)	2 329	-20 037	
Intressikulud	-76	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2 165	1 512	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 418	-18 525	
Tulumaks	0	-7 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 418	-26 025	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DeRossi Marine 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. OÜ DeRossi Marine kasutab väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandlust. OÜ DeRossi Marine kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

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 arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte osad kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatel 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 müüdud 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 arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitõlgasid 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab bilansis eraldise ainult juhul, kui enne bilansipäeva on toimunud sündmus, mis tekitab ettevõttele kas juriidilise või faktilise kohustuse, ilma reaalse võimaluseta tekkinud kohustust mitte täita. Eraldisi moodustatakse, kui nende realiseerimise aeg või summa ei ole täpselt teada. Eraldiste kajastamisel bilansis lähtutakse kas juhtkonna või teiste ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Garantii eraldiste puhul hinnatakse iga projekti individuaalselt.

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.

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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	76 236	76 236
Ostjatelt laekumata arved	472 873	472 873
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-396 637	-396 637
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	97 743	97 743
Ettemaksed	1 232 123	1 232 123
Tulevaste perioodide kulud	10 365	10 365
Muud makstud ettemaksed	1 221 758	1 221 758
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 406 102	1 406 102
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	210 093	210 093
Ostjatelt laekumata arved	606 730	606 730
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-396 637	-396 637
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 943	24 943
Ettemaksed	10 889	10 889
Tulevaste perioodide kulud	10 889	10 889
Kokku nõuded ja ettemaksed	245 925	245 925

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	138 550	138 550
Võlad töövõtjatele	12 488	12 488
Maksuvõlad	6 770	6 770
Muud võlad	975	975
Muud viitvõlad	975	975
Saadud ettemaksed	2 139 813	2 139 813
Tulevaste perioodide tulud	2 139 813	2 139 813
Kokku võlad ja ettemaksed	2 298 596	2 298 596
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 875	46 875
Võlad töövõtjatele	7 846	7 846
Maksuvõlad	7 352	7 352
Muud võlad	5 470	5 470
Muud viitvõlad	5 470	5 470
Kokku võlad ja ettemaksed	67 543	67 543

Lisa 4 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Kokku eraldised	585 340	-197 178	-100 670	287 492
Sealhulgas:				
Lühiajalised	585 340	-197 178	-100 670	287 492
Garantiieraldis	172 840	52 255		225 095
Muud eraldised	412 500	-249 433	-100 670	62 397
	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Kokku eraldised	287 492	-196 731		90 761
Sealhulgas:				
Lühiajalised	287 492	-196 731		90 761
Garantiieraldis	225 095	-134 334		90 761
Muud eraldised	62 397	-62 397		0

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	281 952	100 636
Sotsiaalmaksud	37 722	10 163
Kokku tööjõukulud	319 674	110 799
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Muhu Kodu OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 194	19 234
Kokku võlad ja ettemaksed	1 194	19 234

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	243 000	243 000	0	1 913
Kokku antud laenud	243 000	243 000	0	1 913

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	176 000	17 600	0
Kokku antud laenud	176 000	17 600	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	30 900	30 900	0	76
Kokku laenukohustised	0	30 900	30 900	0	76

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	51 990	62 069
Kokku ostetud	51 990	62 069

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	96 000	31 920

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

DeRossi Marine OÜ (registrikood: 14864649) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI AULIK	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 418
Kokku	5 017
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 017
Kokku	5 017

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 418
Kokku	5 017

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	1413205	100.00%	Jah