

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING DEBRETA

registrikood: 10408216

tänav, maja number: Sarapuu 44A

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	10
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 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OSAÜHING DEBRETA põhitegevuseks 2012.a. oli ripplagede müük ja paigaldus. Põhiliseks tegevuspiirkonnaks on Eesti ja Soome.

Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 2317 090 eurot, müügitulust 46% oli müük Soomes ja 54% Eestis. Debreta OÜ puhaskasumiks kujunes 201 003 eurot. 2012. aastal suurenes müügitulu võrreldes 2011.aastaga 24 %, kasum vähenes 37 %.

Järgmiste aastate eeldatavaks arengusuunaks näeme tööde jätkamist Eestis ja Soomes.

	2012	2011
Müügitulu	2 317 090	1 866 494
Müügitulu kasv %	24%	87%
Puhaskasum	201 003	320 040
Puhaskasumi kasv %	-37%	376%
Puhasrentaablus %	9%	17%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,9	2,6
ROA (%)	34%	35%
ROE (%)	67%	53%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2012 - müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 - puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 * 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	162 601	406 298	2
Nõuded ja ettemaksed	230 901	245 436	3
Varud	152 943	172 730	6
Kokku käibevara	546 445	824 464	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	48 643	22 169	3
Materiaalne põhivara	0	71 210	7
Kokku põhivara	48 643	93 379	
Kokku varad	595 088	917 843	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	294 692	318 450	9
Kokku lühiajalised kohustused	294 692	318 450	
Kokku kohustused	294 692	318 450	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 581	276 541	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 003	320 040	11
Kokku omakapital	300 396	599 393	
Kokku kohustused ja omakapital	595 088	917 843	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 317 090	1 866 494	13
Muud äritulud	206	130 945	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 174 846	-852 901	
Mitmesugused tegevuskulud	-300 892	-278 094	
Tööjõukulud	-637 910	-536 312	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-588	-625	7
Muud ärikulud	-1 049	-626	
Ärikasum (kahjum)	202 011	328 881	
Finantstulud ja -kulud	1 276	1 353	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	203 287	330 234	
Tulumaks	-2 284	-10 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 003	320 040	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	202 011	328 881	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	588	624	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-128 863	
Kokku korrigeerimised	588	-128 239	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 939	-32 433	3
Varude muutus	19 787	-45 977	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 783	62 431	9
Laekunud intressid	1 276	1 353	15
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 284	0	
Muud rahavood äritegevusest	0	-1 296	
Kokku rahavood äritegevusest	234 222	184 720	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	180 000	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	180 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-44	
Makstud dividendid	-38 347	-38 347	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 194	-10 194	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-429 378	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-477 919	-48 585	
Kokku rahavood	-243 697	316 135	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	406 298	90 163	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-243 697	316 135	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	162 601	406 298	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	201 003	201 003
Muud muutused omakapitalis	0	0	-500 000	-500 000
31.12.2012	2 556	256	297 584	300 396

2012. aastal toimus jagunemine, kus Jagunev äriühing oli Debreta OÜ ja Omandav ühing Letinvest OÜ. Jagunev ühing andis vastavalt lepingule Omandatavale ühingule üle kinnistu väärtuses 70 622 eurot ja raha 429 378 eurot. Kokku vähenes omakapital 500 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OSAÜHING DEBRETA 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 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 kulukuks 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, -meetodide 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5-20 aastat
muu põhivara	5-10 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 rendimaksede 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 rendisuhete 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglates 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 õiglates 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 ettevõttel 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 kontroll 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 suurust 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 354	1 310
Arvelduskontod	146 377	23 572
Tähtajalised hoiused	14 870	381 416
Kokku raha	162 601	406 298

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	217 225	217 225	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	217 485	217 485	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-260	-260	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 556	13 556	0	0	5
Aruandvad isikud	120	120	0	0	
Muud garantii deposiidid	960	0	960	0	
Pikaajaline pangadeposiit	47 683	0	47 683	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	279 544	230 901	48 643	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	236 270	236 270	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	236 530	236 530	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-260	-260	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 740	5 740	0	0	5
Ettemaksed	3 242	3 242	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 242	3 242	0	0	
Aruandvad isikud	184	184	0	0	
Muud garantii deposiidid	960	0	960	0	
Pikaajaline pangadeposiit	21 209	0	21 209	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	267 605	245 436	22 169	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	217 485	236 530
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-260	-260
Kokku nõuded ostjate vastu	217 225	236 270

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-260	-6 849
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	813
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-605	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	605	5 776
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-260	-260

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	10 194
Käibemaks	11 044	0	2 460	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 110	0	6 611
Erisoodustuse tulumaks	0	441	0	210
Sotsiaalmaks	0	12 701	0	21 248
Kohustuslik kogumispension	0	635	0	920
Töötuskindlustusmaksed	0	1 528	0	2 662
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 199	677	40	0
Ettemaksukonto jääk	313		3 240	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 556	20 092	5 740	41 845

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	152 943	170 764
Ettemaksed varude eest	0	1 966
Kokku varud	152 943	172 730

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	0	-588	-588
Muud muutused	-70 622	0	-70 622
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Maa	0	180 000
Kokku	0	180 000

2012. aastal toimus jagunemine, kus Jagunev äriühing oli Debreta OÜ ja Omandav ühing Letinvest OÜ. Jagunev ühing andis vastavalt lepingule Omandatavale ühingule üle kinnistu väärtuses 70 622 eurot ja raha 429 378 eurot.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	21 328	20 181
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	15 306	11 720
1-5 aasta jooksul	46 032	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	111 810	111 810	0	0	
Võlad töövõtjatele	38 151	38 151	0	0	10
Maksuvõlad	20 092	20 092	0	0	5
Muud võlad	124 639	124 639	0	0	
Dividendivõlad	113 261	113 261	0	0	
Muud viitvõlad	11 378	11 378	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	294 692	294 692	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	82 965	82 965	0	0	
Võlad töövõtjatele	31 838	31 838	0	0	10
Maksuvõlad	41 845	41 845	0	0	5
Muud võlad	161 802	161 802	0	0	
Dividendivõlad	161 802	161 802	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	318 450	318 450	0	0	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	17 026	16 779
Puhkusetasude kohustus	21 125	15 059
Kokku võlad töövõtjatele	38 151	31 838

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	235 091	471 299
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	62 493	125 282
Kokku tingimuslikud kohustused	297 584	596 581

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 251 528	470 716
Soome	1 065 562	1 395 778
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 317 090	1 866 494
Kokku müügitulu	2 317 090	1 866 494
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteamuhoonete ehitus	2 229 218	1 800 617
Ehitusmaterjalide hulgimüük	87 872	65 877
Kokku müügitulu	2 317 090	1 866 494

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	464 269	389 230
Sotsiaalmaksud	156 760	133 701
Erisoodustused	16 881	13 381
Kokku tööjõukulud	637 910	536 312
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	29	25

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1 276	1 353
Intressitulu hoiustelt	1 276	1 353
Kokku finantstulud ja -kulud	1 276	1 353

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 879	1 760

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 091
2011	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 960

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	33 622	32 648

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2013

OSAÜHING DEBRETA (registrikood: 10408216) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NORMAN TALI	Juhatuse liige	03.06.2013
JAREK VILLEMSOO	Juhatuse liige	06.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING DEBRETA osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING DEBRETA raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012.aastal, 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 ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusse teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärtuskajastamist. Ülevaatusse piirdub peamiselt järelpäringutega majandusüksuse töötajatel ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OSAÜHING DEBRETA finantsseisundit seisuga 31.12.2012.aastal ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

Juhime tähelepanu, et 2011.majandusaasta raamatupidamise aastaaruande auditeeris TPMM Nordic OÜ. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Digitaalselt allkirjastatud:

Kaja Riisenberg

Vandeauditiitori number 157

Auditiorettevõtja nimi: osaühing Roland

Auditiorettevõtja tegevusloa number 36

Auditiorettevõtja asukoha aadress: Saku Harjumaa 75501

07.06.2013.aastal

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING DEBRETA (registrikood: 10408216) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA RIISENBERG	Vandeaudiitor	07.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 003
Kokku	297 584
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	297 584
Kokku	297 584

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 003
Kokku	297 584
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	297 584
Kokku	297 584

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2229218	96.21%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	87872	3.79%	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