

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing DeRossi

registrikood: 11149633

tänavatalu nimi, Viljandi tee 3

maja ja korteri number:

alevik: Säreve alevik

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 72101

telefon: +372 6405866

faks: +372 6405861

e-posti aadress: marge@derossi.ee, raivo@derossi.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ DeRossi tegeleb laevandus- ja ehitussektori tarnijate tarvis eriotstarbelise mööbli ja tarvikute tootmise, paigaldamise ning laevaehituse töödega. 2012. majandusaastal kasvas ettevõtte käive võrreldes 2011. aastaga marginaalselt; ettevõtte opereeris kasumlikult.

OÜ DeRossi tegutseb spetsiifilises nõudlikumat teenusekvaliteeti eeldavas segmendis, millise dünaamika on globaalsete turgude käitumisega võrreldes pigem kontrastsükliline. Samuti on OÜ DeRossi tegevus suhteliselt vähe mõjutatud lühiajaliste kapitali- ja toormehindade kõikumistest, kuid ettevõtte on sõltuvuses kogemusega kvaliteetse tööjõu kättesaadavusest.

Ettevõtte turud on valdavas osas ekspord Skandinaavia riikidesse, kus OÜ DeRossi on välja kujunenud oma väike aga võimekas klientide ja koostööpartnerite (allhankijad, tarnijad, tehnilised teenused jms.) võrk. OÜ DeRossi on jätkuvalt konservatiivne oma klientide ja koostööpoolte valikul ja eelistab pikaajalisi pigem kvaliteedile ja kõrgemale lisaväärtusele suunatud ärisuhteid selle asemel, et mahtusid ja turutegevust agressiivselt kasvatada. Ettevõtte poolt osutatavate teenuste, k.a. OÜ DeRossi Särevere tootmisbaasi omatoodangu põhilised kliendid olid laevandusettevõtted (nii laevaehitajad kui ka operaatorid) Taanis, Norras ja Rootsis. Samal ajal Eesti siseselt osutatavate teenuste ja Eestis tarnitud omatoodangu maht oli sarnaselt 2011. aastaga väike ning see trend säilib ka tulevikus.

Ettevõtte ei teinud 2012. aastal investeeringuid varasse ega võtnud pikaajalisi riske või kohustusi.

Ettevõtet juhtis 2012. aastal üks juhatuse liige.

2012. aasta alguses müüs enamusomanik AS Cresco täiendavalt 3% OÜ DeRossi osakapitalist kahele väikeaktsionärile, kes eelnevat omasid 30% osaühingust DeRossi.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal oli OÜ DeRossi müügitulu 1 658 710 eurot. Müügitulust moodustas 99,7 % teenuse müük. (2011.a. müügitulu oli 1 453 397 eurot ja 99,7 % teenuse müük).

2012. aastal kogumüügist oli 99,7% müük välisturule, mis on samas suuruses kui 2011. aastal.

Kuludest 40 % moodustas materjalide- ja ostetud teenuste kulu (2011.a. 45 %), 39 % tööjõukulud (2011.a. 28 %).

Majandusaasta lõpetati 89 322 eurose kasumiga (2011.a. kasum 267 358 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

Arvutuskäik	2012	2011
Müügitulu	1 658 710	1 453 397
Müügitulu muutus võrreldes eelmise aastaga	15 %	30 %
Puhaskasum/kahjum	89 322	267 358
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja Käibevara / lühiaj.kohustus	1,32	1,49

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid ei tehtud.

Personal

OÜ DeRossi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 12 töötajat (2011.a. 7 töötajat). 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud, s.h. ettevõtte juhatuse liikme tasu 591 713 eurot (2011.a. 322 392 eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ DeRossi põhieesmärkideks 2013. majandusaastal on jätkata kasumlikku opereerimist ning süvendada koostööd olemasolevate klientidega. Ettevõtte turgudeks jäävad Skandinaavia riigid.

Opereerimistegevuses ootab OÜ DeRossi märkimisväärset käibe kasvu seoses ettevõtte olemasolevate klientide projektide mahtude kasvuga. Sellega seoses plaanib OÜ DeRossi investeerida tootmisvahenditesse ja inimestesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 418	20 355	
Nõuded ja ettemaksed	422 273	495 125	2
Varud	368 732	8 583	4
Kokku käibevara	809 423	524 063	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	81 221	90 552	5
Kokku põhivara	81 221	90 552	
Kokku varad	890 644	614 615	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	144 182	235 565	7
Võlad ja ettemaksed	468 849	115 759	8
Kokku lühiajalised kohustused	613 031	351 324	
Kokku kohustused	613 031	351 324	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	10
Ülekurss	28 100	28 100	
Kohustuslik reservkapital	500	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 691	-37 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 322	267 358	
Kokku omakapital	277 613	263 291	
Kokku kohustused ja omakapital	890 644	614 615	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 658 710	1 453 397	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-612 872	-525 602	12
Mitmesugused tegevuskulud	-297 120	-294 748	13
Tööjõukulud	-591 713	-322 392	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 331	-14 776	5
Muud ärikulud	-21 553	-384	
Ärikasum (kahjum)	126 121	295 495	
Finantstulud ja -kulud	-16 862	-28 137	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 259	267 358	
Tulumaks	-19 937	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 322	267 358	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	126 121	295 495	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 331	14 776	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	18	
Kokku korrigeerimised	9 331	14 794	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	62 803	-234 972	2
Varude muutus	-360 149	342	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	354 713	65 557	
Laekunud intressid	32	364	
Makstud intressid	-18 584	-40 456	
Muud rahavood äritegevusest	3 400	0	
Kokku rahavood äritegevusest	177 667	101 124	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-10 000	
Antud laenude tagasimaksed	10 000	2 556	
Laekunud intressid	115	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 115	-7 444	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	772 000	438 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-866 782	-526 374	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-3 961	
Makstud dividendid	-75 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 937	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-189 719	-92 335	
Kokku rahavood	-1 937	1 345	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 355	19 010	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 937	1 345	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 418	20 355	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		256	-37 423	-34 611
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556		256	-37 423	-34 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)				267 358	267 358
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 444	28 100			30 544
31.12.2011	5 000	28 100	256	229 935	263 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)				89 322	89 322
Makstud dividendid				-75 000	-75 000
Muutused reservides			244	-244	0
31.12.2012	5 000	28 100	500	244 013	277 613

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DeRossi 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ DeRossi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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 osapoolale 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 1 000 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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 euri

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	14 aastat
Seadmed ja muu inventar	5 aastat

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 finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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 emaettevõtte 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.

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.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse ja põhikirja alusel.

Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 osakapitalist.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemusi, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	355 488	355 488			
Ostjatelt laekumata arved	355 488	355 488			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 960	42 960			3
Ettemaksed	23 825	23 825			
Muud makstud ettemaksed	23 825	23 825			
Kokku nõuded ja ettemaksed	422 273	422 273			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	451 014	451 014			
Ostjatelt laekumata arved	451 014	451 014			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 062	34 062			
Muud nõuded	10 049	10 049			
Laenunõuded	10 000	10 000			
Intressinõuded	49	49			
Kokku nõuded ja ettemaksed	495 125	495 125			

Real "Laenunõuded" on kajastatud oma töötajale antud laen (intress 10 %), alusvaluuta euro.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	23 377	1 493	34 062	0
Üksikisiku tulumaks		6 678	0	2 645
Sotsiaalmaks		11 408	0	4 519
Kohustuslik kogumispension		598	0	112
Töötuskindlustusmaksed		1 116	0	575
Ettemaksukonto jääk	19 583			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 960	21 293	34 062	7 851

Maksunõuded on kajastatud bilansis real "Nõuded ja ettemaksed" ning maksukohustused real "Võlad ja ettemaksed" (vt. lisad 2 ja 8).

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	347 750	0
Ettemaksed varude eest	20 982	8 583
Kokku varud	368 732	8 583

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	127 823	98 625	10 678	237 126
Akumuleeritud kulum	-28 707	-92 592	-10 481	-131 780
Jääkmaksumus	99 116	6 033	197	105 346
Amortisatsioonikulu	-8 948	-5 631	-197	-14 776
Muud muutused		-18		-18
31.12.2011				
Soetusmaksumus	127 823	98 607	5 714	232 144
Akumuleeritud kulum	-37 655	-98 223	-5 714	-141 592
Jääkmaksumus	90 168	384	0	90 552
Amortisatsioonikulu	-8 947	-384		-9 331
31.12.2012				
Soetusmaksumus	127 823	98 269	5 714	231 806
Akumuleeritud kulum	-46 602	-98 269	-5 714	-150 585
Jääkmaksumus	81 221	0	0	81 221

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	52 904	49 621
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	52 904	51 993

Ettevõtte kasutab rentnikuna kontori ja lao ruume.
 Rendilepingud on katkestatavad 1 - 2 kuulise etteteatamisega.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen emaettevõttelt	144 182	144 182		
Lühiajalised laenud kokku	144 182	144 182		
Laenukohustused kokku	144 182	144 182		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen emaettevõttelt	235 565	235 565		
Lühiajalised laenud kokku	235 565	235 565		
Laenukohustused kokku	235 565	235 565		

Lühiajalistes laenukohustustes on saadud laen emaettevõttelt 54 182 euri (intress 8,5%) ja 90 000 euri(intress 7,5%), alusvaluuta EUR (lisa 15).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	247 676	247 676			
Maksuvõlad	21 293	21 293			3
Muud võlad	9 425	9 425			
Intressivõlad	7 752	7 752			
Muud viitvõlad	1 673	1 673			
Saadud ettemaksed	190 455	190 455			
Tulevaste perioodide tulud	190 455	190 455			
Kokku võlad ja ettemaksed	468 849	468 849			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	88 583	88 583			
Maksuvõlad	7 851	7 851			
Muud võlad	19 325	19 325			
Intressivõlad	9 375	9 375			
Muud viitvõlad	9 950	9 950			
Kokku võlad ja ettemaksed	115 759	115 759			

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	51 243	48 235
Kokku tingimuslikud kohustused	51 243	48 235

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 244 013 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 51 243 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 192 770 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013. aasta kasumiaruandes kajastatavate dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 598	4 763
Rootsi	49 709	126 895
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 307	131 658
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 219 967	587 189
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	382 436	734 550
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 602 403	1 321 739
Kokku müügitulu	1 658 710	1 453 397
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööblitosade tootmine	6 416	4 718
Laevade siseremondi tööd	1 652 112	1 448 596
Muu teenus	182	83
Kokku müügitulu	1 658 710	1 453 397

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	437 548	409 644
Alltöövõtetutööd	131 687	94 040
Transpordikulud	43 637	21 918
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	612 872	525 602

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	52 904	49 621
Energia	8 938	6 230
Elektrienergia	3 409	1 795
Soojusenergia	4 873	3 584
Kütus	656	851
Mitmesugused bürookulud	26 002	29 693
Lähetuskulud	134 195	38 725
Lootusetud nõuded	0	0
Kindlustuskulud	2 304	1 913
Ostetud juhtimisteenus	56 347	162 347
Muud	16 430	6 219
Kokku mitmesugused tegevuskulud	297 120	294 748

Muud kulud sisaldavad valve, auto, ostetud teenuste ja väikevahendite kulusid.

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	490 874	271 429
Sotsiaalmaksud	97 662	49 580
Töötuskindlustusmaks	3 177	1 383
Kokku tööjõukulud	591 713	322 392
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	7

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaaettevõtja nimetus	AS Cresco
Riik, kus aruandekohustuslase emaaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	156 698	0	249 548
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 835	0	54 835
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500		

2012	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	47 402	830 400	921 782
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	35 847	44 000	44 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 000	1 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000		

2011	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	48 884	0	367 000	473 741
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	162 347	0	53 000	53 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	773	18 000	18 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	69 000	51 500

Kohustused emaaettevõttele 156 698 eurot sisaldab:

- rendiarve 4 764 eurot;

- lühiajaline laen 144 182 eurot (lisa 8);
- intressikohustus 7 752 eurot.

Kohustused konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele 3 835 eurot juhtimisteenuste arve.

Kohustused juriidilisest isikust omanikele 4 500 eurot nõustamisteenuste arve.

Emaettevõttelt ostetud tehingud:

- 47 402 eurot renditehingud.

Konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte käest on ostetud juhtimisteenust 35 847 euro eest.

Juriidiliset isikust omanikelt on ostetud nõustamisteenust 18 000 euro eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2013

osaühing DeRossi (registrikood: 11149633) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV SCHULTS	Juhatuse liige	08.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing DeRossi osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing DeRossi raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 17.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse 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 ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades osaühing DeRossi finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeauditori number 167

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

08.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing DeRossi (registrikood: 11149633) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	08.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 322
Kokku	244 013
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Juhatus teeb OÜ DeRossi üldkoosolekule ettepaneku välja maksta üldkoosoleku kuupäeva hetkel ettevõtet omavatele juriidilistele isikutele dividendidena 100 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	1652113	99.60%	Jah
Muu mööbli tootmine	3109	6597	0.40%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6405866
Faks	+372 6405861
E-posti aadress	raivo@derossi.ee
E-posti aadress	marge@derossi.ee