

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Eraldised	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

OSAÜHING DEBRETA põhitegevuseks 2014.a. oli ripplagede müük ja paigaldus. Põhiliseks tegevuspiirkonnaks on Eesti ja Soome.

Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 2 904 502 eurot, müügitulust 59% oli müük Soomes ja 41% Eestis. Debreta OÜ puhaskasumiks kujunes 196 540 eurot. 2014. aastal vähenes müügitulu võrreldes 2013.aastaga 10%, kasum vähenes 49%.

Järgmiste aastate eeldatavaks arengusuunaks näeme tööde jätkamist Eestis ja Soomes.

	2014	2013
käibevara	1 066 251	1 039 608
lühiajalised kohustused	482 156	418 920
varad kokku	1 221 297	1 107 884
omakapital kokku	685 504	688 964

	2014	2013
Müügitulu	2 904 502	3 227 489
Müügitulu kasv %	-10%	39%
Puhaskasum	196 540	388 568
Puhaskasumi kasv %	-49%	93%
Müügirentaablus %	7%	12%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,2	2,5
ROA (%)	16%	35%
ROE (%)	29%	56%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2014 - müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 - puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 * 100

Müügirentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	565 763	441 942	2
Nõuded ja ettemaksed	364 312	442 136	3
Varud	136 176	155 530	5
Kokku käibevara	1 066 251	1 039 608	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	100 158	68 276	3
Materiaalne põhivara	54 888	0	7
Kokku põhivara	155 046	68 276	
Kokku varad	1 221 297	1 107 884	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 616	0	
Võlad ja ettemaksed	471 540	418 920	9
Kokku lühiajalised kohustused	482 156	418 920	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	43 637	0	
Eraldised	10 000	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	53 637	0	
Kokku kohustused	535 793	418 920	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	486 152	297 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 540	388 568	
Kokku omakapital	685 504	688 964	
Kokku kohustused ja omakapital	1 221 297	1 107 884	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 904 502	3 227 489	14
Muud äritulud	1 142	2 938	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 407 117	-1 543 156	
Mitmesugused tegevuskulud	-423 941	-449 990	
Tööjõukulud	-877 380	-847 948	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-694	0	
Muud ärikulud	-1 078	-1 123	
Kokku ärikasum (-kahjum)	195 434	388 210	
Intressikulud	-159	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1 265	358	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	196 540	388 568	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 540	388 568	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	195 434	388 210	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	694	0	
Muud korrigeerimised	10 000	0	
Kokku korrigeerimised	10 694	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	45 942	-230 868	
Varude muutus	19 354	-2 587	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-147 380	184 988	
Laekunud intressid	1 265	358	
Kokku rahavood äritegevusest	125 309	340 101	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 329	0	
Makstud intressid	-159	0	
Makstud dividendid	0	-48 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-12 760	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 488	-60 760	
Kokku rahavood	123 821	279 341	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	441 942	162 601	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	123 821	279 341	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	565 763	441 942	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	297 584	300 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	388 568	388 568
31.12.2013	2 556	256	686 152	688 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	196 540	196 540
Makstud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2014	2 556	256	682 692	685 504

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OSAÜHING DEBRETA 2014. 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 vähendamisena.

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 kuluku ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimiselkasutatakse lineaarset meetodit.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-20 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 tarnijatele, 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

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:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	3 089	1 484
Arvelduskontod	493 538	394 983
Tähtajalised hoiused	69 136	45 475
Kokku raha	565 763	441 942

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	198 093	198 093	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	198 093	198 093	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 142	12 142	0	0	6
Ettemaksed	1 758	1 758	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 758	1 758	0	0	
Aruandvad isikud	710	710	0	0	
Tellijatelt saadaolevad summad	151 609	151 609	0	0	
Pikaajaline pangadeposiit	96 898	0	96 898	0	
Muu garantii deposiit	3 260	0	3 260	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	464 470	364 312	100 158	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	377 715	377 715	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	377 715	377 715	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62 961	62 961	0	0	
Ettemaksed	1 451	1 451	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 451	1 451	0	0	
Aruandvad isikud	9	9	0	0	
Muu garantii deposiit	3 260	0	3 260	0	
Pikaajaline pangadeposiit	65 016	0	65 016	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	510 412	442 136	68 276	0	

Real "tellijatelt saadaolevad summad" on näidatud teostatud ehitustööde maksumus, mille akteerimine ja arve esitamine jäi jaanuarisse. Nõuded on aktsepteeritud ja aastaaruande koostamise ajaks laekunud.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	198 093	377 715
Kokku nõuded ostjate vastu	198 093	377 715
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-260
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	260
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	136 176	155 064
Ettemaksed varude eest	0	466
Kokku varud	136 176	155 530

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 016	60 479	0
Üksikisiku tulumaks	0	10 061	0	7 925
Erisoodustuse tulumaks	0	78	0	371
Sotsiaalmaks	0	33 927	0	26 844
Kohustuslik kogumispension	0	2 046	0	1 538
Töötuskindlustusmaksed	0	2 718	0	2 421
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 796	6 131	2 200	1 461
Ettemaksukonto jääk	1 346		282	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 142	64 977	62 961	40 560

Muude maksude ettemaksete alla on näidatud Soome ettevõtte tulumaksu avansilised maksed.

Muude maksuvõlgade all on näidatud Soome kinnipeetud tulumaksu võlg.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	55 582	55 582	55 582
Amortisatsioonikulu	-694	-694	-694
31.12.2014			
Soetusmaksumus	55 582	55 582	55 582
Akumuleeritud kulum	-694	-694	-694
Jääkmaksumus	54 888	54 888	54 888

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	26 931	28 938
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	19 884	23 298
1-5 aasta jooksul	20 819	75 811

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	100 588	100 588	0	0	
Võlad töövõtjatele	53 472	53 472			10
Maksuvõlad	64 977	64 977	0	0	6
Muud võlad	252 503	252 503	0	0	
Dividendivõlad	252 503	252 503	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	471 540	471 540	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	274 443	274 443	0	0	
Võlad töövõtjatele	51 416	51 416	0	0	
Maksuvõlad	40 560	40 560	0	0	
Muud võlad	52 501	52 501	0	0	
Dividendivõlad	41 476	41 476	0	0	
Muud viitvõlad	11 025	11 025	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	418 920	418 920	0	0	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	24 525	19 643
Puhkusetasude kohustus	28 947	31 773
Kokku võlad töövõtjatele	53 472	51 416

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2014
Garantiireserv	0	10 000	10 000
Kokku eraldised	0	10 000	10 000
Pikaajalised	0	10 000	10 000

Garantiitöödeks on moodustatud reserv.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	546 154	542 060
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	136 538	144 092
Kokku tingimuslikud kohustused	682 692	686 152

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 199 155	808 058
Soome	1 705 347	2 419 431
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 904 502	3 227 489
Kokku müügitulu	2 904 502	3 227 489
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteamuhoonete ehitus	2 715 943	3 075 640
Ehitusmaterjalide hulgimüük	188 559	151 849
Kokku müügitulu	2 904 502	3 227 489

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	653 241	622 055
Sotsiaalmaksud	221 408	206 655
Erisoodustused	2 731	19 238
Kokku tööjõukulud	877 380	847 948
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	33	31

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	18 587	207 065

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	76 478
2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	361 784

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	34 358	33 155

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2015

OSAÜHING DEBRETA (registrikood: 10408216) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NORMAN TALI	Juhatuse liige	13.05.2015
JAREK VILLEMSOO	Juhatuse liige	14.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING DEBRETA osanikele

Oleme auditeerinud OSAÜHING DEBRETA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaandmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OSAÜHING DEBRETA finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeaudiitori number 467

Capella Consulting OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 267

Rannamõisa tee 4, Tallinn

18.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING DEBRETA (registrikood: 10408216) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	18.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	486 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 540
Kokku	682 692
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	682 692
Kokku	682 692

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	486 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 540
Kokku	682 692
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	682 692
Kokku	682 692

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2715943	93.51%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	188559	6.49%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jarek Villemsoo	37105290283		1278 EUR
Norman Tali	37112100214		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6555006
Faks	+372 6555008
E-posti aadress	norman@debreta.ee