

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing DeRossi

registrikood: 11149633

tänava/talu nimi, Viljandi tn 3

maja ja korteri number:

alevik: Säreveere alevik

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 72101

telefon: +372 6405865

faks: +372 6405861

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 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Eraldised	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	14
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Lisa 11 Täiendav lisa 1	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ DeRossi äri on laevandussektori tellijate ja tarnijate tarvis eriotstarbelise mööbli ja tarvikute tootmise, paigaldamise ning laevaehituse tööd. 2019. majandusaasta oli ettevõtte jaoks suurima kasvuga aasta läbi ajaloo, mille käigus realiseeriti suures osas kahe uue laeva ehituse mahud. Täiendavalt teostati veel suurema mahulisi refit projekte ning lisaks väiksemaid ja keskmise suurusega remondi ja parendustöid.

OÜ DeRossi tegutseb jätkuvalt nõudlikumat teenusekvaliteeti eeldavas segmendis, mis avaldub reeglina allhanke teenuse väärtusahela kõrgemas lisaväärtuse loomise etapis. Kliendid on tootmise ja lahenduste planeerimisel hakanud ettevõtet järjest rohkem hindama ka nõuandva konsultandina, mille tulemusel on suurenenud vajadus inseneeria teenuste osas.

Ettevõtte tegevusfookus ja sihtturud on tänaseks jäänud samaks, kinnistudes valdavas osas ekspordi näol Skandinaavia riikidesse. OÜ DeRossil oli 2019. aastal seoses pikema projektida Norras püsiv tegevuskoht, mille kaudu toimus olulisel määral ettevõtte 2019. aasta tegevus.

2020. aastal planeerib ettevõtte täiendavaid investeeringuid protsesside digitaliseerimisse.

Eesti siseselt osutatavate teenuste maht jääb sarnaselt eelmiste aastatega tagasihoidlikuks.

OÜ DeRossi ei võtnud 2019. aastal pikaajalisi riske ega kohustusi.

Ettevõtet juhtis 2019. aastal üks juhatuse liige.

Tulud, kulud ja kasum

2019. aastal oli OÜ DeRossi müügitulu 27 685 682 eurot. Müügitulust moodustas 100 % teenuse müük. (2018.a. müügitulu oli 4 711 296 eurot ja 100 % teenuse müük).

2019. aastal kogumüügist oli 100 % müük välisurule, mis on samas proportsioonis kui 2018. aastal.

Kuludest moodustasid materjalide- ja ostetud teenuste kulu 75 % (2018.a. 78 %), tööjõukulud 18 % (2018.a. 20 %).

Majandusaasta lõpetati 1 727 898 eurose kasumiga (2018.a. kahjum 456 013 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	Arvutuskäik	2019	2018
Müügitulu		27 685 682	4 711 296
Puhaskasum/kahjum		1 727 898	- 456 013
kattekordaja Käibevara / lühiaj.kohustus	1,03	0,48	Lühiajaliste kohustuste

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti tootmise arendamisse.

Personal

OÜ DeRossi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 103 töötajat (2018.a. 26 töötajat).

2019. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud, s.h. ettevõtte juhatuse liikme tasu 4 737 770 eurot (2018.a. 965 258 eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ DeRossi põhieesmärgiks 2020. majandusaastal on seoses COVID-19 pandeemiaga säilitada kliendisuhted ning suure tõenäosusega oluliselt vähenenud töömahtudega panustada nn vaheaasta ettevõtte efektiivsuse tõstmisele ja protsesside parendamisele. Samuti on plaanis suuremas mahus investeeringud pikalt ootel olnud uute toodete arendusse millega järgnevatel aastatel tekitada turu mahtude taastudes konkurentsieelis. 2020. aasta on planeeritud ka müügi osas uute klientide leidmisele. Aktiivselt käivad läbirääkimised väiksemate projektide teostamiseks uutel 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. Paljudes riikides, sh ka ettevõtte tegevuse sihtriikides, oli välja kuulutatud eriolukord. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme.

Kuna ettevõtte pikaajalised projektid olid eriolukorra kehtestamisel sisuliselt lõpetatud ning pandeemia mõju puudutab eelkõige uute projektide alustamist ja jätkamist 2020. aastal, siis ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes, kui eriolukord lõpetatakse mais-juunis 2020 ning ettevõtte sihtkliendid jätkavad projektidega, siis ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja ühese kindlusega etteennustatavalt mittemuutuv, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele 2020. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 399 037	649 086	
Nõuded ja ettemaksed	10 421 399	436 253	2
Varud	3 532	3 222	
Kokku käibevarad	11 823 968	1 088 561	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	71 000	0	
Materiaalsed põhivarad	12 955	68 467	3
Kokku põhivarad	83 955	68 467	
Kokku varad	11 907 923	1 157 028	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 576 800	0	
Võlad ja ettemaksed	5 427 462	2 285 792	4
Eraldised	490 826	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	11 495 088	2 285 792	
Kokku kohustised	11 495 088	2 285 792	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Ülekurss	28 100	28 100	
Oma osad	-243 000	-81 000	
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 105 663	-625 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 727 898	-456 013	
Kokku omakapital	412 835	-1 128 764	
Kokku kohustised ja omakapital	11 907 923	1 157 028	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	27 685 682	4 711 296	6
Muud äritulud	2 156	6	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 296 029	-3 700 116	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 475 786	-425 407	
Tööjõukulud	-4 737 770	-965 258	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 498	-15 651	3
Muud ärikulud	-352 812	-2 174	
Ärikasum (kahjum)	1 808 943	-397 304	
Intressitulud	366	281	
Intressikulud	-23 775	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-13 180	-117	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 772 354	-397 140	
Tulumaks	-44 456	-58 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 727 898	-456 013	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DeRossi 2019. 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.

OÜ DeRossi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

2018. ja 2019. aasta majandusaasta aruande koostamisel kajastati mitmeaastaste projektide tulu valmidusastme meetodil vastavalt RTJ 10 p22 ja RTJ 10 p33.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2019 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

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 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
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.

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 õiglase 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" põhimõttele.

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.

Intrssitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

Dividentitulu 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 ärilistele otsustele. 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 bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2019 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 esmased 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. Kuna ettevõtte pikaajalised projektid olid eriolukorra kehtestamisel sisuliselt lõpetatud ning pandeemia mõju puudutab eelkõige uute projektide alustamist ja jätkamist 2020. aastal, siis ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena. Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes, kui eriolukord lõpetatakse mais-juunis 2020 ning ettevõtte sihtkliendid jätkavad projektidega, siis ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja ühese kindlusega etteennustatavalt mittemuutuv, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele 2020. aastal.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 637 271	3 637 271
Ostjatelt laekumata arved	4 080 031	4 080 031
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-442 760	-442 760
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	140 548	140 548
Muud nõuded	1 433	1 433
Viitlaekumised	1 433	1 433
Ettemaksed	14 946	14 946
Tulevaste perioodide kulud	14 946	14 946
Arvestuslik nõue tellijatele	6 627 201	6 627 201
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 421 399	10 421 399
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	319 632	319 632
Ostjatelt laekumata arved	319 632	319 632
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	114 027	114 027
Muud nõuded	2 594	2 594
Viitlaekumised	2 594	2 594
Kokku nõuded ja ettemaksed	436 253	436 253

2019. aastal kirjel "Arvestuslik nõue tellijatele" on valmidusastme meetodil projekti kuludest lähtuvalt arvestatud nõue, mis teiselt poolt kajastub ettevõtte arvestusliku müügituluna.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2017						
Soetusmaksumus	95 867	73 611	51 076	39 902	90 978	260 456
Akumuleeritud kulum	-72 578	-61 479				-134 057
Jääkmaksumus	23 289	12 132	51 076	39 902	90 978	126 399
Ostud ja parendused		19 079				19 079
Muud ostud ja parendused		19 079				19 079
Amortisatsioonikulu	-6 711	-8 940				-15 651
Muud muutused			-21 458	-39 902	-61 360	-61 360
31.12.2018						
Soetusmaksumus	95 867	92 690	29 618	0	29 618	218 175
Akumuleeritud kulum	-79 289	-70 419				-149 708
Jääkmaksumus	16 578	22 271	29 618	0	29 618	68 467
Ostud ja parendused		1 590				1 590
Muud ostud ja parendused		1 590				1 590
Amortisatsioonikulu	-5 592	-10 906				-16 498
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 986					-10 986
Muud muutused			-29 618		-29 618	-29 618
31.12.2019						
Soetusmaksumus	0	94 280	0		0	94 280
Akumuleeritud kulum	0	-81 325				-81 325
Jääkmaksumus	0	12 955	0		0	12 955

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 087 235	1 087 235
Võlad töövõtjatele	95 489	95 489
Maksuvõlad	3 904 753	3 904 753
Muud võlad	66 115	66 115
Intressivõlad	22 168	22 168
Muud viitvõlad	43 947	43 947
Saadud ettemaksed	273 870	273 870
Tulevaste perioodide tulud	273 870	273 870
Kokku võlad ja ettemaksed	5 427 462	5 427 462
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	412 884	412 884
Võlad töövõtjatele	119 309	119 309
Maksuvõlad	91 986	91 986
Muud võlad	5 910	5 910
Muud viitvõlad	5 910	5 910
Saadud ettemaksed	1 655 703	1 655 703
Tulevaste perioodide tulud	1 655 703	1 655 703
Kokku võlad ja ettemaksed	2 285 792	2 285 792

Kirjel "Tulevaste perioodide tulud" on kajastatud arvestuslik ettemaks tellijatelt ehituslepingute alusel valmidusastme meetodil.

Lisa 5 Eraldised

(eurodes)

	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2018
Kokku eraldised	0	
Sealhulgas:		
Lühiajalised	0	
Garantiieraldis	0	
Muud eraldised	0	
	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2019
Kokku eraldised	490 826	490 826
Sealhulgas:		
Lühiajalised	490 826	490 826
Garantiieraldis	362 040	362 040
Muud eraldised	128 786	128 786

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 328	200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 328	200
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	26 857 814	4 655 959
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	824 540	55 137
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	27 682 354	4 711 096
Kokku müügitulu	27 685 682	4 711 296
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade siseremondi tööd	27 682 354	4 711 096
Muu teenus	3 328	200
Kokku müügitulu	27 685 682	4 711 296

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	10 697 070	2 930 040
Alltöövõtutööd	7 946 281	691 583
Transpordikulud	652 678	78 493
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 296 029	3 700 116

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	4 037 792	807 400
Sotsiaalmaksud	693 682	153 261
Pensionikulu	158	1 961
Töötuskindlustusmaks	6 071	2 636
Muud	67	0
Kokku tööjõukulud	4 737 770	965 258
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	103	26
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	99	22
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 194	2 394

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 940	35 940

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	85 800	67 800

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmased 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. Kuna ettevõtte pikaajalised projektid olid eriolukorra kehtestamisel sisuliselt lõpetatud ning pandeemia mõju puudutab eelkõige uute projektide alustamist ja jätkamist 2020. aastal, siis ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena. Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes, kui eriolukord lõpetatakse mais-juunis 2020 ning ettevõtte sihtkliendid jätkavad projektidega, siis ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja ühese kindlusega etteennustatavalt mittemuutuv, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele 2020. aastal.

Bilansikuupäeva järgselt algatati ettevõtte saneerimismenetlus. Kinnitatud saneerimiskava kohaselt vähendatakse kõigi võlausaldajate (v.a. võlad töötajad) nõudeid 10% (1 074 837 eur) ja nõuete tasumine summas 9 664 545 eur ajatatakse tähtpäevani 04.10.2024.a.

Lisa 11 Täiendav lisa 1

Tegevuse jätkuvus

Bilansikuupäeva järgselt aastal 2020 halvenes ettevõtte finantsseis ja ettevõtte kohustused ületasid tema varasid. Seetõttu algatati ettevõtte saneerimismenetlus, mida on kirjeldatud Lisas 9.

Kinnitatud saneerimiskava kohaselt vähenesid 10% ulatuses ettevõtte peamised kohustused võlausaldajate ees ning vähendatud kohustuste tasumise tähtaega pikendati kuni aastani 2024.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on algatatud saneerimismenetlus ning saneerimiskava elluviimine meetmetena piisavad, et tagada ettevõtte

tegevuse jätkuvus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.10.2020

osaühing DeRossi (registrikood: 11149633) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI AULIK	Juhatuse liige	22.10.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osühing DeRossi osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud osühing DeRossi (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte nõuetes seisuga 31.12.2019 kajastub nõue tellijale summas 1,328 tuhat eurot, mille laekumine on ebatõenäoline ning mis oleks tulnud kanda kuluks aastal 2019. Täiendavalt, ettevõttel on 31.12.2019 seisuga nõue tellijale summas 2,281 tuhat eurot, mille puhul eksisteerib oluline ebakindlus, kas tellija on suuteline seda summat tasuma. Kirjeldatud asjaolu tõttu ületavad meie arvates ettevõtte kohustused tema varasid 31.12.2019 seisuga vähemalt 916 tuhande euro võrra.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu allpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis esineb selline oluline väärkajastamine.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus”, peaks ettevõtte 2019.a. kasum olema vähemalt 1,328 tuhande euro võrra väiksem, mistõttu ei ole korrektsed ka tegevusaruandes välja toodud finantsilised suhtarvud ja info ettevõtte kasumlikkuse kohta.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Lõigus "Märkusega arvamuse alus" kirjeldatud asjaolude tõttu eksisteerib oluline ebakindlus seoses ettevõtte võimega jätkuvalt tegutseda. Ettevõtte juhtkonna hinnang ja aruandekuupäeva järgselt kasutusele võetud meetmed tegevuse jätkuvusega seoses on kirjeldatud raamatupidamise aastaaruande lisas 11.

Juhtkonna 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.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepüütvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditori number 261

PKF Estonia Osühing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

22.10.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing DeRossi (registrikood: 11149633) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	22.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 105 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 727 898
Kokku	622 235

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	27682354	99.99%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6405865
Faks	+372 6405861
E-posti aadress	info@derossi.ee