

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing DeRossi

registrikood: 11149633

tänavatänu nimi, Viljandi tn 33
maja ja korteri number:

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	13
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 8 Tööjõukulud	14
Lisa 9 Seotud osapooled	14
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Lisa 11 Täiendav lisa 1	15
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. 2020. majandusaasta oli ettevõtte jaoks seoses COVID-19 pandeemiaga äärmiselt väljakutsuv aasta kus enamus planeeritud töid jäeti klientide poolt ootele. Olukord põhjustas märkimisväärse käibemahu vähenemise ning sundis üle vaatama nii ettevõtte kulude kui protsesside poole.

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 ning disaini teenuste osas.

Ettevõtte tegevusfookus ja peamised sihtturud on jätkuvalt Skandinaavia riigid. Samas, seoses COVID-19 pandeemiast tekitatud seisakute tõttu, otsitakse uusi kliente ka väljaspool Skandinaaviat.

2021. aastal planeeritakse lõpule viia investeeringud eelmisel aastal alustatud muudatuste osas suurendamaks tööde ja protsesside efektiivsust.

Eesti siseselt osutatavate teenuste maht jääb sarnaselt eelmiste aastatega tagasihoidlikuks.

OÜ DeRossi ei võtnud 2020. aastal pikaajalisi riske ega kohustusi.

Ettevõtet juhtis 2020. aastal üks juhatuse liige.

Tulud, kulud ja kasum

2020. aastal oli OÜ DeRossi müügitulu 1 408 792 eurot. Müügitulust moodustas 100 % teenuse müük. (2019.a. müügitulu oli 27 685 682 eurot ja 100 % teenuse müük).

2020. aastal kogumüügist oli 100 % müük välisturule, mis on samas proportsioonis kui 2019. aastal.

Kuludest moodustasid materjalide- ja ostetud teenuste kulu 69 % (2019.a. 70 %), tööjõukulud 66 % (2019.a. 18 %).

Majandusaasta lõpetati 1 173 852 eurose kahjumiga (2019.a. kasum 1 727 898 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	Arvutuskäik	2020	2019
Müügitulu		1 408 792	27 685 682
Puhaskasum/kahjum		- 1 173 852	1 727 898
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja Käibevara / lühiaj.kohustus		1,66	1,03

Investeeringud

Aruandeperioodil suuri investeeringuid ei tehtud.

Personal

OÜ DeRossi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 24 töötajat (2019.a. 103 töötajat).

2020. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud, s.h. ettevõtte juhatuse liikme tasu 934 196 eurot (2019.a. 4 737 770 eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ DeRossi põhieesmärgiks 2021. majandusaastal on seoses jätkuva COVID-19 pandeemiaga säilitada kliendisuhet ning suure tõenäosusega esimesel poolaastal oluliselt vähenenud töömahtudega panustada ettevõtte efektiivsuse tõstmisele ja protsesside parendamisele. Lõpetamisel on investeeringud pikalt ootel olnud uute toodete arendusse, millega järgnevatel aastatel tekitada turu mahtude taastudes konkurentsieelis. 2021. aastal on täiendavalt planeeritud panustada müügi võimekusele laiendamaks kliendibaasi. Aktiivselt käivad läbirääkimised nii suuremahuliste kui ka väiksemate projektide teostamiseks 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, mille teine laine kestab veel ka 2021. aastal. Paljudes riikides, sh ka ettevõtte tegevuse sihtriikides, oli välja kuulutatud eriolukord. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme.

2020. majandusaastal jäeti seoses COVID-19 pandeemiaga enamus planeeritud töid klientide poolt ootele. Olukord põhjustas märkimisväärse käibemahu vähenemise ning on seeläbi kahandanud oluliselt ettevõtte likviidsust.

Kuna pandeemia kestab veel ka 2021. aastal ja olukord on ebakindel ja ühese kindlusega etteennustatavalt mittemuutuv, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele 2021. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	87 466	1 399 037	
Nõuded ja ettemaksed	902 852	10 421 399	2
Varud	0	3 532	
Kokku käibevarad	990 318	11 823 968	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	71 000	71 000	
Nõuded ja ettemaksed	8 415 900	0	2
Materiaalsed põhivarad	3 706	12 955	3
Kokku põhivarad	8 490 606	83 955	
Kokku varad	9 480 924	11 907 923	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	45 000	5 576 800	
Võlad ja ettemaksed	507 506	5 427 462	4
Eraldised	43 834	490 826	5
Kokku lühiajalised kohustised	596 340	11 495 088	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 033 485	0	
Võlad ja ettemaksed	3 612 116	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	9 645 601	0	
Kokku kohustised	10 241 941	11 495 088	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Ülekurss	28 100	28 100	
Oma osad	-243 000	-243 000	
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	622 235	-1 105 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 173 852	1 727 898	
Kokku omakapital	-761 017	412 835	
Kokku kohustised ja omakapital	9 480 924	11 907 923	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 408 792	27 685 682	6
Muud äritulud	1 403 097	2 156	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-965 466	-19 296 029	7
Mitmesugused tegevuskulud	-551 824	-1 475 786	
Tööjõukulud	-934 196	-4 737 770	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 249	-16 498	
Muud ärikulud	-1 424 484	-352 812	
Ärikasum (kahjum)	-1 073 330	1 808 943	
Intressitulud	13	366	
Intressikulud	-99 947	-23 775	
Muud finantstulud ja -kulud	-588	-13 180	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 173 852	1 772 354	
Tulumaks	0	-44 456	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 173 852	1 727 898	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DeRossi 2020. 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., 2019. ja 2020. aasta majandusaasta aruande koostamisel kajastati mitmeaastaste projektide tulu valmidusastme meetodil vastavalt RTJ 10 p22 ja RTJ 10 p33.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020 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. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja teistest kuludest, mida on vaja varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel 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 akumulieeritud 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 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.

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 õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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 netosoetusmaksumuses 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" põhimõttel.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu 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 äriolukorrale.

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 ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2020 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 esimesed 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.

2021. aasta ei ole seoses COVID-19 pandeemiaga toonud märkimisväärsed muutusi, seega käsitleb ettevõtte jätkuvat pandeemiat mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 900 488	484 588	8 415 900
Ostjatelt laekumata arved	10 671 529	2 255 629	8 415 900
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 771 041	-1 771 041	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 487	27 487	
Muud nõuded	470	470	
Viitlaekumised	470	470	
Arvestuslik nõue tellijatele	390 307	390 307	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 318 752	902 852	8 415 900
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta 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	

2020. aastal kirjel "Arvestuslik nõue tellijatele" on projekti lepingust tulenev tulu nõue, mille kohta pole arveid veel esitatud kuid projekt on loetud 2020. aastal lõpetatuks.

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

Seisuga 31.12.2020.a. omab DeRossi OÜ nõudeid peamise tellija MarEstoniaOÜ vastu summas 8 883 450 eurot. 2020.a. augustis kinnitati MarEstonia OÜ saneerimiskava, mille kohaselt lükati edasi MarEstonia OÜ kohustuste tasumine kuni 31.12.2025.a. Võla tasumine MarEstonia OÜ poolt toimub osade kaupa. 2021 aastal tasumisele kuuluv summa 467 550 eurot on bilansis kajastatud kui lühiajaline nõue. Aastatel 2022-2025 tasumisele kuuluv osa 8 415 900 eurot on 31.12.2020.a. seisuga bilansis kajastatud kui pikaajaline nõue.

Samal ajal on DeRossi OÜ peamised kohustused samuti MarEstonia OÜ vastu, vt. lisa 10.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised			
		Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	95 867	92 690	29 618	218 175
Akumuleeritud kulum	-79 289	-70 419		-149 708
Jääkmaksumus	16 578	22 271	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
31.12.2019				
Soetusmaksumus	0	94 280	0	94 280
Akumuleeritud kulum	0	-81 325		-81 325
Jääkmaksumus	0	12 955	0	12 955
Amortisatsioonikulu		-9 249		-9 249
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	94 280	0	94 280
Akumuleeritud kulum	0	-90 574	0	-90 574
Jääkmaksumus	0	3 706	0	3 706

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 141 561	293 063	848 498
Võlad töövõtjatele	28 490	28 490	
Maksuvõlad	2 925 917	162 299	2 763 618
Muud võlad	23 654	23 654	
Muud viitvõlad	23 654	23 654	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 119 622	507 506	3 612 116
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta 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	

2019. aastal Kirjel "Tulevaste perioodide tulud" on kajastatud arvestuslik ettemaks tellijatelt ehituslepingute alusel valmidusastme meetodil.

09.10.2020.a. kinnitati DeRossi OÜ saneerimiskava. Vastavalt sellele on võlad tarnijatele arvetest tõstetud summa 848 498 EUR ja maksuvõlgadest 2 763 618 EUR pikaajalistesse kohustustesse.

Lisa 5 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2019
Kokku eraldised		490 826	490 826
Sealhulgas:			
Lühiajalised		490 826	490 826
Garantiaeraldis		362 040	362 040
Muud eraldised		128 786	128 786
	31.12.2019	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2020
Kokku eraldised	490 826	-446 992	43 834
Sealhulgas:			
Lühiajalised	490 826	-446 992	43 834
Garantiaeraldis	362 040	-362 040	0
Muud eraldised	128 786	-84 952	43 834

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	364 032	3 328
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	364 032	3 328
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 044 760	26 857 814
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	824 540
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 044 760	27 682 354
Kokku müügitulu	1 408 792	27 685 682
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade siseremondi tööd	1 373 927	27 682 354
Muu teenus	34 865	3 328
Kokku müügitulu	1 408 792	27 685 682

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	674 969	10 697 070
Alltöövõtetud	207 812	7 946 281
Transpordikulud	82 685	652 678
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	965 466	19 296 029

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	722 011	4 037 792
Sotsiaalmaksud	208 221	693 682
Pensionikulu	0	158
Töötuskindlustusmaks	3 964	6 071
Muud	0	67
Kokku tööjõukulud	934 196	4 737 770
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	103
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	99
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

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 194	13 194

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	8 955		0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	349		42 700	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 940	329 167	23 940	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	96 374	85 800

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

09.10.2020.a.kinnitati ettevõtte saneerimiskava. Kinnitatud saneerimiskava kohaselt vähendati kõigi võlausaldajate (v.a. võlad töötajad) nõudeid 10% (1 074 837 eur)ja nõuete tasumine summas 9 664 545 eur ajatati tähtpäevani 04.10.2024.a.

Kohustused MarEstonia OÜ'le 31.12.2020.a. bilansis tasumise tähtajaga 04.10.2024.a. on:

- laenukohustus 5 923 620 EUR
 - Intressid 109 865 EUR
 - kohustused ostetud kaupade/teenuste eest 500 236 EUR
- Kokku 6 533 271 EUR.

Lisa 11 Täiendav lisa 1

Tegevuse jätkuvus

Aastal 2020 ja 2021 halvenes ettevõtte finantsseis ja ettevõtte kohustused ületasid tema varasid. Seetõttu algatati 2020 ettevõtte saneerimismenetlus, mida on kirjeldatud Lisas 10.

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: 10.06.2021

osaühing DeRossi (registrikood: 11149633) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI AULIK	Juhatuse liige	17.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing DeRossi osanikele

Arvamuse avaldamisest loobumine

Meid telliti auditeerima osaühing DeRossi (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Me ei avalda arvamust ettevõtte kaasneva raamatupidamise aastaaruande kohta. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2020 on kajastatud arvestuslik nõue summas 390,000 €. Me ei saanud auditi käigus piisavaid tõendusmaterjale otsustamaks, kas sellest nõudest summa suurusega 325,000 eurot on tõenäoliselt laekuv või mitte.

Derossi OÜ on saneerimisel. Peamine partner, kellelt DeRossi OÜ'l on seisuga 31.12.2020 saada 8,883 tuhat eurot ja kellele DeRossi OÜ'l on kohustused summas 6,533 tuhat eurot (DeRossi OÜ netonõue 2,350 tuhat eurot) on samuti saneerimisel.

Meil on olulised kahtlused, et saneerimisel olev partnerfirma ei tarvitse olla suuteline tasuma kõiki oma kohustusi DeRossi OÜ ees, mistõttu ei tarvitse DeRossi OÜ olla suuteline jätkuvalt tegutsema vaatamata saneerimisele. Meil puudub aga ligipääs täiendavale informatsioonile, mille põhjal saaks vastavaid kaalutlusi teha. Meie arvates on kirjeldatud asjaolud olulised ja läbivad.

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.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie kohustus on teha ettevõtte finantsaruannete audit kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) ja anda välja audiitori aruanne. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me siiski hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

17.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing DeRossi (registrikood: 11149633) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	17.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	622 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 173 852
Kokku	-551 617

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	1373927	97.53%	Jah

Sidevahendid

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