

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: DeRossi Marine OÜ

registrikood: 14864649

tänava/talu nimi, Järvevana tee 9f
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

e-posti aadress: heiki.aulik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Eraldised	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

DeRossi Marine on 2019.aastal loodud laevade ehituse, remondi ja projektijuhtimise teenuse pakkumise eesmärgiga Kesk-Euroopa ja Vahemere piirkonna ettevõtete teenindamiseks.

2021 oli seoses pandeemiaga tööde mahult tagasihoidlik ning peamiselt keskenduti 2022 palneeritavate tööde teostmise ettevalmistusele. 2021 investeeriti projektijuhtimise efektiivsuse tõstmisesse. 2022.aastal olulisi investeeringuid ei plaanita.

Ettevõtet juhtis üks juhatuse liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	242 260	505 127	
Finantsinvesteeringud	95 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	319 675	79 082	2
Varud	399	300	
Kokku käibevarad	657 334	584 509	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	45 000	0	
Kokku põhivarad	45 000	0	
Kokku varad	702 334	584 509	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	57 872	37 489	3
Eraldised	585 340	537 208	4
Kokku lühiajalised kohustised	643 212	574 697	
Kokku kohustised	643 212	574 697	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 312	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 310	7 312	
Kokku omakapital	59 122	9 812	
Kokku kohustised ja omakapital	702 334	584 509	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	357 260	1 367 642
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-233 413	-844 520
Mitmesugused tegevuskulud	-77 601	-516 242
Muud ärikulud	0	-167
Ärikasum (kahjum)	46 246	6 713
Intressitulud	3 064	599
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 310	7 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 310	7 312

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DeRossi Marine 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ DeRossi Marine kasutab väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandlust.

OÜ DeRossi Marine kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 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 arvelduskonto jääki.

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

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab bilansis eraldise ainult juhul, kui enne bilansipäeva on toimunud sündmus, mis tekitab ettevõttele kas juriidilise või faktilise kohustuse, ilma reaalse võimaluseta tekkinud kohustust mitte täita.

Eraldisi moodustatakse, kui nende realiseerimise aeg või summa ei ole täpselt

teada. Eraldiste kajastamisel bilansis lähtutakse kas juhtkonna või teiste ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Garantii eraldiste puhul hinnatakse iga projekti individuaalselt.

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.

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 äriliste 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 244	28 244
Ostjatelt laekumata arved	424 881	424 881
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-396 637	-396 637
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 521	26 521
Laenunõuded	243 000	243 000
Muud nõuded	3 608	3 608
Intressinõuded	3 608	3 608
Ettemaksed	18 302	18 302
Muud makstud ettemaksed	18 302	18 302
Kokku nõuded ja ettemaksed	319 675	319 675
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	390 308	390 308
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-390 308	-390 308
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 208	20 208
Laenunõuded	45 000	45 000
Muud nõuded	572	572
Intressinõuded	572	572
Ettemaksed	13 302	13 302
Muud makstud ettemaksed	13 302	13 302
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 082	79 082

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	57 418	57 418
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad	454	454
Kokku võlad ja ettemaksed	57 872	57 872
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 035	37 035
Maksuvõlad	454	454
Kokku võlad ja ettemaksed	37 489	37 489

Lisa 4 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2020
Kokku eraldised	0	537 208	537 208
Sealhulgas:			
Lühiajalised	0	537 208	537 208
Garantiieraldis	0	124 708	124 708
Muud eraldised	0	412 500	412 500
	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2021
Kokku eraldised	537 208	48 132	585 340
Sealhulgas:			
Lühiajalised	537 208	48 132	585 340
Garantiieraldis	124 708	48 132	172 840
Muud eraldised	412 500		412 500

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

2021.aastal puudusid ettevõtte töötajad. Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liikmele tasusid ei arvestatud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
--------------	------------	------------

Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 908	36 000
Kokku võlad ja ettemaksed	53 908	36 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	573
Kokku antud laenud	45 000	573

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	45 000	243 000	3 608
Kokku antud laenud	45 000	45 000	243 000	3 608

OSTETUD	2021
	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	249 450
Kokku ostetud	249 450

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2022

DeRossi Marine OÜ (registrikood: 14864649) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI AULIK	Juhatuse liige	19.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 310
Kokku	56 622
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 310
Kokku	56 622
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	357260	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Muhu Kodu	11322451	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	heiki.aulik@gmail.com