

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: DeRossi Marine OÜ

registrikood: 14864649

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 232/3

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	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

DeRossi Marine OÜ on 2019.aastal loodud projektijuhtimise ja vahefinantseerimise ettevõtte teenindamiseks laevandussektoris Kesk-Euroopa ja Vahemere piirkonna ettevõtteid.

2022 oli ettevõtte jaoks väljakutsuv kuna aasta sees oli läbi erinevate sektorite väga tugev sisendhindade tõus, mis nõudis olulist pingutust projektide teostamisel ja lõpetamisel. 2022.aastal investeringuid ei tehtud.

Ettevõtet juhtis üks juhatuse liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 566	242 260	
Finantsinvesteeringud	0	95 000	
Nõuded ja ettemaksed	245 925	319 675	2
Varud	19 642	399	
Kokku käibevarad	313 133	657 334	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	45 000	45 000	
Kokku põhivarad	45 000	45 000	
Kokku varad	358 133	702 334	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	67 543	57 872	3
Eraldised	287 492	585 340	4
Kokku lühiajalised kohustised	355 035	643 212	
Kokku kohustised	355 035	643 212	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 623	7 312	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 025	49 310	
Kokku omakapital	3 098	59 122	
Kokku kohustised ja omakapital	358 133	702 334	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	863 929	357 260	
Muud äritulud	417	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-767 004	-233 413	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 081	-77 601	
Tööjõukulud	-110 799	0	5
Muud ärikulud	-499	0	
Ärikasum (kahjum)	-20 037	46 246	
Intressitulud	0	3 064	
Muud finantstulud ja -kulud	1 512	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 525	49 310	
Tulumaks	-7 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 025	49 310	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DeRossi Marine 2022. 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 Toimikonna 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 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 arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte osad kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osühingu 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	210 093	210 093
Ostjatelt laekumata arved	606 730	606 730
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-396 637	-396 637
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 943	24 943
Ettemaksed	10 889	10 889
Tulevaste perioodide kulud	10 889	10 889
Kokku nõuded ja ettemaksed	245 925	245 925
	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
Laenuõuded	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

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 875	46 875
Võlad töövõtjatele	7 846	7 846
Maksuvõlad	7 352	7 352
Muud võlad	5 470	5 470
Muud viitvõlad	5 470	5 470
Kokku võlad ja ettemaksed	67 543	67 543
	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

Lisa 4 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	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
	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Kokku eraldised	585 340	-197 178	-100 670	287 492
Sealhulgas:				
Lühiajalised	585 340	-197 178	-100 670	287 492
Garantiieraldis	172 840	52 255		225 095
Muud eraldised	412 500	-249 433	-100 670	62 397

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	100 636	0
Sotsiaalmaksud	10 163	0
Kokku tööjõukulud	110 799	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 234	53 908
Kokku võlad ja ettemaksed	19 234	53 908

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

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	243 000	243 000	0	1 913
Kokku antud laenud	243 000	243 000	0	1 913

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	62 069	249 450
Kokku ostetud	62 069	249 450

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	31 920	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

DeRossi Marine OÜ (registrikood: 14864649) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI AULIK	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 025
Kokku	598

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 025
Kokku	598

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	863929	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