

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AKTSIASELTS DGM SHIPPING

registrikood: 10061617

tänavatalu nimi, Puškini 9-6

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20309

telefon: +372 6386983

faks: +372 6370107

e-posti aadress: bft@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Laenukohustused	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Aktsiakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Muud äritulud	18
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Seotud osapooled	18
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2011.aastal jätkus AS DGM Shipping traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Tulud , kulud ja kasum

2011. aastal moodustas AS DGM Shipping müügitulu 1695 tuh.euro. Müügitulust moodustas 99 % toodangu ja 1 % teenuste müük.

AS DGM Shipping müügitulust moodustas 54% eksport(Läti , Venemaa , Valgevene) ja 46 % müük Eestisse.

AS DGM Shipping puhaskasumiks kujunes 380 tuh. euro.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 1224 tuh.euro. Suuremateks investeeringuteks olid

seadmed (759 tuh. euro) ja töötlemise moderniseerimine(465 tuh. euro) . 2011 aastal DGM Shipping AS sai PRIA poolt(

Põllumajanduse registrite ja informatsiooni Amet) sihtfinanseerimine järgnevalt : 1. Kalalaeva "Rossvik" moderniseerimine 26 tuh. euro.

2.Töötlemisinvesteering 232 tuh. euro.

2011.a. DGM Shipping AS sai otsust PRIA-st projekti rahastamiseks üldsummas 23 tuh.euro(Euroopa Kalandusfondi rakenduskava 2007-2013 meetme 1.3)

DGM Shipping AS potentsiaalsed kohustused seoses sihtfinanseerimisega puuduvad.

Personal

AS DGM Shipping keskmine töötajate arv majandusaastal oli 45 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 294 tuh. euro.

2011. aastal nõukogu liikmetele teostatud väljamakseid ei olnud. Juhatuse liige sai liikmetasu 3,3 tuh. euro

.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS DGM Shipping põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sordimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS DGM Shipping tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS DGM Shipping finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani , on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

AS DGM Shipping on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	187	58
Nõuded ja ettemaksed	410	358
Varud	57	117
Kokku käibevara	654	533
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1	1
Nõuded ja ettemaksed	43	34
Materiaalne põhivara	4 254	3 410
Immateriaalne põhivara	412	413
Kokku põhivara	4 710	3 858
Kokku varad	5 364	4 391
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	338	819
Võlad ja ettemaksed	438	232
Kokku lühiajalised kohustused	776	1 051
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	874	1
Kokku pikaajalised kohustused	874	1
Kokku kohustused	1 650	1 052
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	26	26
Kohustuslik reservkapital	3	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 305	2 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380	686
Kokku omakapital	3 714	3 339
Kokku kohustused ja omakapital	5 364	4 391

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	1 695	1 426
Muud äritulud	319	344
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-59	-29
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-957	-700
Mitmesugused tegevuskulud	-86	-50
Tööjõukulud	-294	-159
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-212	-134
Muud ärikulud	-14	-11
Ärikasum (kahjum)	392	687
Finantstulud ja -kulud	-11	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	381	687
Tulumaks	-1	-1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380	686

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	392	687
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	212	134
Kokku korrigeerimised	212	134
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-79	-122
Varude muutus	59	32
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	87	-63
Makstud intressid	-11	0
Kokku rahavood äritegevusest	660	668
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-851	-621
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-851	-621
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	874	275
Saadud laenude tagasimaksed	-548	-252
Makstud dividendid	-5	-3
Makstud ettevõtte tulumaks	-1	-1
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-32
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	320	-13
Kokku rahavood	129	34
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58	24
Raha ja raha ekvivalentide muutus	129	34
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	187	58

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	54	6	2 627	2 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)			686	686
Makstud dividendid			-3	-3
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-28			-28
Muutused reservides		-3		-3
31.12.2010	26	3	3 310	3 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)			380	380
Makstud dividendid			-5	-5
31.12.2011	26	3	3 685	3 714

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS DGM Shipping 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS DGM Shipping kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamuse tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

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 müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 639 euro 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 50 aastat

Seadmed 4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 3 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.

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.

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 soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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.

Finantskohustused

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
Tütar- ja sidusettevõtted;
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	141	62
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	28
Muud nõuded	263	268
Tulevaste perioodide kulud		
Kokku nõuded ja ettemaksed	410	358

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1
Käibemaks	4		14	
Üksikisiku tulumaks		4		1
Erisoodustuse tulumaks				0
Sotsiaalmaks		9		5
Kohustuslik kogumispension				0
Töötuskindlustusmaksed		1		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			3	
Ettemaksukonto jääk	2		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	14	28	7

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1	1
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1	1

Lisa 5 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Valmistoodang	57	117
Kokku varud	57	117

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009								
Soetusmaksumus	31	1 775	831	831	185	457	457	3 279
Akumuleeritud kulum		-114	-191	-191	-37			-342
Jääkmaksumus	31	1 661	640	640	148	457	457	2 937
Ostud ja parendused		677	192	192	2			871
Kapitaliseeritud laenukulutused		24						24
Amortisatsioonikulu		-44	-51	-51	-37			-132
Ümberklassifitseerimised						-290	-290	-290
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest						-290	-290	-290
31.12.2010								
Soetusmaksumus	31	2 476	1 023	1 023	187	167	167	3 884
Akumuleeritud kulum		-158	-242	-242	-74			-474
Jääkmaksumus	31	2 318	781	781	113	167	167	3 410
Ostud ja parendused	90	351	759	759	23	-167	-167	1 056
Amortisatsioonikulu		-44	-133	-133	-35			-212
31.12.2011								
Soetusmaksumus	121	2 827	1 782	1 782	210			4 940
Akumuleeritud kulum		-202	-375	-375	-109			-686
Jääkmaksumus	121	2 625	1 407	1 407	101	0	0	4 254

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	398	398
Akumuleeritud kulum	-1	-1
Jääkmaksumus	397	397
Ostud ja parendused	16	16
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2010		
Soetusmaksumus	414	414
Akumuleeritud kulum	-1	-1
Jääkmaksumus	413	413
Amortisatsioonikulu	-1	-1
31.12.2011		
Soetusmaksumus	414	414
Akumuleeritud kulum	-2	-2
Jääkmaksumus	412	412

Lisa 8 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
DNB pank	169	169		
Lühiajalised laenud kokku	169	169		
Lühiajalised võlakirjad				
Baltic Fish Trade OÜ	74	74		
Sia UniCredit Leasing Eesti filiaal	95	95		
Lühiajalised võlakirjad kokku	169	169		
Pikaajalised laenud				
DNB pank	726		726	
Pikaajalised laenud kokku	726		726	
Pikaajalised võlakirjad				
Sia UniCredit Leasing Eesti filiaal	148		148	
Pikaajalised võlakirjad kokku	148		148	
Laenukohustused kokku	1 212	338	874	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	819	819		
Lühiajalised laenud kokku	819	819		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laen	1		1	
Pikaajalised laenud kokku	1		1	
Laenukohustused kokku	820	819	1	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Maa	31	31
Ehitised	2 625	1 043
Masinaid ja seadmed	515	409
Kokku	3 171	1 483

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	288	201
Võlad töövõtjatele	29	14
Maksuvõlad	14	7
Muud võlad	107	11
Kokku võlad ja ettemaksed	438	233

Lisa 10 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	26	26
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 11 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	912	649
Läti	37	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	949	649
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	710	608
Ukraina	0	61
Valgevene	36	108
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	746	777
Kokku müügitulu	1 695	1 426
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 03111	1 656	1 323
EMTAK 10201	39	103
Kokku müügitulu	1 695	1 426

Lisa 12 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	133	146
Muud	186	198
Kokku muud äritulud	319	344

Lisa 13 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	224	123
Sotsiaalmaksud	70	36
Kokku tööjõukulud	294	159
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	35

Lisa 14 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	97	77

	2011	2010	
	Ostud	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	143	48	26

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3	0

2011.aastal juhatuse liige liikmetasu summas 3,3 tuh. euro oli väljamakstud.

DGM Shipping AS ostas turuhinnaga transpordi teenused Baltic Fish Trade OÜ summas 143 tuh euro.

Käesolevas lisas nimetatud lepingutes osalevad pooled (AS DGM Shipping ja OÜ Baltic Fish Trade) on seotud oma vahel aktsiaseltside ainuomanikuga-Dmitri Matvejev(i.k.37103062212).

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Aruande digitaalallkirjad

AKTSIASELTS DGM SHIPPING (registrikood: 10061617) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI MATVEJEV	Juhatuse liige (juhataja)	26.09.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS DGM SHIPPING aktsionärile

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS DGM SHIPPING raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 koostamise ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate 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 AKTSIASELTS DGM SHIPPING finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Viktor Kisseljov

Vandeaudiitori number 116

Lahendused Pluss KV OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 190

Paavli 6a, 10412 Tallinn

26.09.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS DGM SHIPPING (registrikood: 10061617) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR KISSELJOV	Vandeaudiitor	26.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380
Kokku	3 685
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	3 685

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	380
Kokku	3 685
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	3 685

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Merekalapüük	03111	1656000	97.70%	Jah
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	39000	2.30%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6386983
Faks	+372 6370107
E-posti aadress	bft@hot.ee