

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Derhamn OÜ

registrikood: 12134852

küla: Dirhami küla (Derhamn)

vald: Noarootsi vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 91214

telefon: +372 56233232

e-posti aadress: derhamn@portdirham.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Derhamn loodi 18.07.2011.aastal registrikoodiga 12134852.

OÜ Derhamn tegevuse eesmärgiks on rajada Dirhami piirkonda multifunktsionaalne kalatöötlemiskeskus, kus pakutakse piirkonna ja piirkonna püügimigratsioonil olevatele kaluritele tööks vajalikke teenuseid ning kus on:

kala esmatöötlemine (veretustamine, rookimisvõimalused)
kala säilitamisvõimalused (külmkambrid) jne.
jäämasin
valmidus kala väikesemahuliseks töötlemiseks
valmidus kohalikult püütud kala müügikeskuse loomiseks.

2013.aastal OÜ Derhamni poolt läbiviidud ühised toimingud:

kalandushoone rentimine
uue hoone sisekujunduse väljatöötamine ja osaline paigaldus
automaatse suitsuahju soetamine

2014.aastal on plaan jätkata samade suundadega ning avada kalatöötlemine.

OÜ Derhamni juhib üheliikmeline juhatuse. Juhatuse liikmele 2013.aastal tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 817	73	2
Nõuded ja ettemaksed	430	6 719	3
Kokku käibevara	5 247	6 792	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	118 895	60 240	5
Kokku põhivara	118 895	60 240	
Kokku varad	124 142	67 032	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	30 000	6
Võlad ja ettemaksed	7 344	275	7
Kokku lühiajalised kohustused	7 344	30 275	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	52 600	0	6
Sihtfinantseerimine	57 036	36 144	9
Kokku pikaajalised kohustused	109 636	36 144	
Kokku kohustused	116 980	66 419	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 887	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 549	-1 887	
Kokku omakapital	7 162	613	
Kokku kohustused ja omakapital	124 142	67 032	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	10 179	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 733	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-146	-1 633	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 300	-1 633	
Intressikulud	-751	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 549	-1 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 549	-1 633	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 300	-1 633	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 289	-300	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 593	36 144	
Laekunud intressid	0	2	
Makstud intressid	-275	0	
Kokku rahavood äritegevusest	19 907	34 213	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-58 655	-60 240	
Antud laenud	0	-6 400	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58 655	-66 640	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 600	30 000	
Laekumised sihtfinantseerimisest	20 892	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	43 492	30 000	
Kokku rahavood	4 744	-2 427	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 744	-2 427	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 817	73	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 887	-1 887
31.12.2012	2 500	-1 887	613
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 549	6 549
31.12.2013	2 500	4 662	7 162

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Derhamn 2013.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud saetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtuses miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahe, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalne põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	10
Muu materiaalne põhivara	5

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetusmaksumusega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajalisteks, kui tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigus kohustise tasumisel edasi lükata rohkem, kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumine tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulud ja tehinguguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid, ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Derhamn aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ning tegevjuhtkonda (juhatuse liikmeid).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto	4 817	73
Kokku raha	4 817	73

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	425	425	0	0
Ettemaksed	5	5	0	0
Tulevaste perioodide kulud	5	5	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	430	430	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	294	294	0	0
Muud nõuded	6 419	6 419	0	0
Laenunõuded	6 400	6 400	0	0
Intressinõuded	19	19	0	0
Ettemaksed	6	6	0	0
Tulevaste perioodide kulud	6	6	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 719	6 719	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	210	0	294	0
Ettemaksukonto jääk	215		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	425	0	294	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	60 240	60 240	60 240
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	60 240	60 240	60 240
31.12.2012			
Soetusmaksumus	60 240	60 240	60 240
Jääkmaksumus	60 240	60 240	60 240
Ostud ja parendused	58 655	58 655	58 655
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	58 655	58 655	58 655
31.12.2013			
Soetusmaksumus	118 895	118 895	118 895
Jääkmaksumus	118 895	118 895	118 895

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanik	5 600	0	5 600	0	0%	EUR	2018
Eraisikud	47 000	0	47 000	0	2%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	52 600	0	52 600	0			
Laenukohustused kokku	52 600	0	52 600	0			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	30 000	30 000			2%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000					
Laenukohustused kokku	30 000	30 000	0	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 593	6 593	0	0
Muud võlad	751	751	0	0
Intressivõlad	751	751	0	0
Saadud ettemaksed				0
Tulevaste perioodide tulud				0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 344	7 344	0	0

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	275	275	0	0
Intressivõlad	275	275	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	275	275	0	0

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 488	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	847	0
Kohustuslik reservkapital	327	0
Kokku tingimuslikud kohustused	4 662	0

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Töötlemiskeskus	0	36 144	0	0	36 144
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	36 144	0	0	36 144
Kokku sihtfinantseerimine	0	36 144	0	0	36 144

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Töötlemiskeskus	36 144	20 893	0	0	57 037
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	36 144	20 893	0	0	57 037
Kokku sihtfinantseerimine	36 144	20 893	0	0	57 037

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2013.a. koosneb ühest osast nimiväärtusega 2500 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 179	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 179	0
Kokku müügitulu	10 179	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	9 800	0
Transportteenus	379	0
Kokku müügitulu	10 179	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Transpordikulud	1 159	0
Üür ja rent	1 574	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 733	0

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Ajalooline püügiõigus ja püügivõimalused	5	1 305
Notaritasu	0	58
Pangateenused, hooldustasud	141	205
Muud	0	65
Kokku mitmesugused tegevuskulud	146	1 633

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	751	0
Kokku intressikulud	751	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 600	6 400	0

2013	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 400	5 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Derhamn OÜ (registrikood: 12134852) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART VAHTEL	Juhatuse liige	01.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 549
Kokku	4 662
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	110
Kokku	110

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	9800	96.28%	Jah
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	379	3.72%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56233232
E-posti aadress	derhamn@portdirham.ee