

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Dolphin OÜ

registrikood: 12789211

tänava/talu nimi, Laki tn 14a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 58849888

e-posti aadress: info@dolphin.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ DOLPHIN (edaspidi osaühing) oli asutatud ning kantud Äriregistrisse 26. jaanuaril 2015. aastal.

Osaühingu majandusaasta moodustab 12 kuud. Majandusaasta algus on 1. jaanuaril ning majandusaasta lõpp on 31. detsembril.

Osaühingu põhitegevusala Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori järgi on 33151 ehk laevade ja paatide remont ja hooldus.

Aruandeperioodi müügitulu moodustas 665 039 EUR. Aruandeperioodi kasumiks kujunes 152 136 EUR.
Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest.

Aruandeperioodi tööjõukulud moodustasid 78 556 EUR. Aruandeperioodi töötajate keskmine arv kuus on 2.

Osaühing soetab raamatupidamisteenust osaühingult Punamoon (www.punamoon.ee).

2024. aastal osaühing planeerib laiendada oma klientuuri ning suurendada ettevõtte kasumit.

Põhieesmärkideks on turupositsiooni säilitamine ning kindlustamine olemasolevatel turgudel; uute klientide ning turgude leidmine; käive püsiva kasvu kindlustamine; omakapitali tulutase kindlustamine; turu muutustele kiir reageerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	17 037	221
Nõuded ja ettemaksed	160 978	83 161
Kokku käibevarad	178 015	83 382
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	18 159	15 244
Kokku põhivarad	18 159	15 244
Kokku varad	196 174	98 626
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	7 431
Võlad ja ettemaksed	37 539	33 954
Kokku lühiajalised kohustised	37 539	41 385
Kokku kohustised	37 539	41 385
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 999	50 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 136	4 671
Kokku omakapital	158 635	57 241
Kokku kohustised ja omakapital	196 174	98 626

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	665 039	420 785
Muud äritulud	1 991	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-333 177	-252 119
Mitmesugused tegevuskulud	-82 063	-86 171
Tööjõukulud	-78 556	-61 189
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 132	-6 786
Muud ärikulud	-744	-1 567
Ärikasum (kahjum)	164 358	12 966
Intressikulud	-991	-419
Muud finantstulud ja -kulud	-93	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	163 274	12 548
Tulumaks	-11 138	-7 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 136	4 671

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standard. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Osaühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nuudis väärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse

vara amortiseerimine.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventaar	3
Masinaid ja seadmed	5
Tööriistad	5

Tulud

Tulu 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, müügitulu ja tehinguga 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.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustustlase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 250		1 430
Käibemaks	1 344		973	
Üksikisiku tulumaks		1 278		750
Erisoodustuse tulumaks		180		
Sotsiaalmaks		2 626		1 555
Kohustuslik kogumispension		65		
Töötuskindlustusmaksed		169		91
Ettemaksukonto jääk	1 457		2 934	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 801	6 568	3 907	3 826

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	22 917		22 917	6 269	29 186
Akumuleeritud kulum	-7 258		-7 258	-1 172	-8 430
Jääkmaksumus	15 659		15 659	5 097	20 756
Ostud ja parendused				1 274	1 274
Muud ostud ja parendused				1 274	1 274
Amortisatsioonikulu	-4 584		-4 584	-2 202	-6 786
31.12.2022					
Soetusmaksumus	22 917		22 917	7 543	30 460
Akumuleeritud kulum	-11 842		-11 842	-3 374	-15 216
Jääkmaksumus	11 075		11 075	4 169	15 244
Ostud ja parendused		3 123	3 123	7 924	11 047
Muud ostud ja parendused		3 123	3 123	7 924	11 047
Amortisatsioonikulu	-4 583	-156	-4 739	-3 393	-8 132
31.12.2023					
Soetusmaksumus	22 917	3 123	26 040	15 467	41 507
Akumuleeritud kulum	-16 425	-156	-16 581	-6 767	-23 348
Jääkmaksumus	6 492	2 967	9 459	8 700	18 159

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	203 500	373 345
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	206 500	373 345
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	458 539	47 440
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	458 539	47 440
Kokku müügitulu	665 039	420 785
Müügitulu tegevusalade lõikes		
33151- Laevade ja paatide remont ja hooldus	665 039	420 785
Kokku müügitulu	665 039	420 785

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	21 626	11 755
Mitmesugused bürookulud	21 064	37 086
Lähetuskulud	15 779	7 318
Koolituskulud	3 900	0
Pangateenus	894	1 251
Raamatupidamisteenused	1 840	1 790
Erisoodustused	5 727	3 155
Kasutamisrent	11 233	23 816
Kokku mitmesugused tegevuskulud	82 063	86 171

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	58 711	45 732
Sotsiaalmaksud	19 845	15 457
Kokku tööjõukulud	78 556	61 189
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	40 650	45 732

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2024

Dolphin OÜ (registrikood: 12789211) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGIY PALIYCHUK	Management board member	27.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 136
Kokku	156 135
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	156 135
Kokku	156 135

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	665039	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58849888
E-posti aadress	info@dolphin.ee