

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

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 420 785 EUR. Aruandeperioodi kasumiks kujunes 4 671 EUR.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele töö eest juhatuses tasu ei makstud ning soodustusi ei tehtud.

Aruandeperioodi tööjõukulud moodustasid 61 189 EUR. Aruandeperioodi töötajate keskmine arv kuus on 1.

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

2023. 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	221	1 308
Nõuded ja ettemaksed	83 161	98 603
Kokku käibevarad	83 382	99 911
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	15 244	20 756
Kokku põhivarad	15 244	20 756
Kokku varad	98 626	120 667
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 431	3 000
Võlad ja ettemaksed	33 954	33 597
Kokku lühiajalised kohustised	41 385	36 597
Kokku kohustised	41 385	36 597
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 070	27 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 671	54 366
Kokku omakapital	57 241	84 070
Kokku kohustised ja omakapital	98 626	120 667

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	420 785	325 852
Muud äritulud	13	9 032
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-252 119	-160 748
Mitmesugused tegevuskulud	-86 171	-42 848
Tööjõukulud	-61 189	-67 138
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 786	-5 268
Muud ärikulud	-1 567	-302
Ärikasum (kahjum)	12 966	58 580
Intressikulud	-419	-613
Muud finantstulud ja -kulud	1	175
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 548	58 142
Tulumaks	-7 877	-3 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 671	54 366

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 alljärgnevas 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 vähendamisenä.

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
Masinad 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 raamatupidamiskohustuslase 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)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 430		842
Käibemaks	973		1 032	
Üksikisiku tulumaks		750		750
Sotsiaalmaks		1 555		1 409
Töötuskindlustusmaksed		91		91
Ettemaksukonto jääk	2 934			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 907	3 826	1 032	3 092

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	22 917	2 269	25 186
Akumuleeritud kulum	-2 674	-488	-3 162
Jääkmaksumus	20 243	1 781	22 024
Ostud ja parendused		4 000	4 000
Muud ostud ja parendused		4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	-4 584	-684	-5 268
31.12.2021			
Soetusmaksumus	22 917	6 269	29 186
Akumuleeritud kulum	-7 258	-1 172	-8 430
Jääkmaksumus	15 659	5 097	20 756
Ostud ja parendused		1 274	1 274
Muud ostud ja parendused		1 274	1 274
Amortisatsioonikulu	-4 584	-2 202	-6 786
31.12.2022			
Soetusmaksumus	22 917	7 543	30 460
Akumuleeritud kulum	-11 842	-3 374	-15 216
Jääkmaksumus	11 075	4 169	15 244

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	373 345	201 532
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	373 345	201 532
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	47 440	124 320
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	47 440	124 320
Kokku müügitulu	420 785	325 852
Müügitulu tegevusalade lõikes		
33151- Laevade ja paatide remont ja hooldus	420 785	325 852
Kokku müügitulu	420 785	325 852

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	11 755	12 102
Mitmesugused bürookulud	37 086	21 417
Lähetuskulud	7 318	3 426
Pangateenused	1 251	1 151
Raamatupid. teenused	1 790	1 830
Erisoodustused	3 155	2 922
Kasutamisrent	23 816	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	86 171	42 848

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	45 732	50 178
Sotsiaalmaksud	15 091	16 559
Töötuskindlustusmaks(tööandja osa)	366	401
Kokku tööjõukulud	61 189	67 138
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	45 732	50 178

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2023

Dolphin OÜ (registrikood: 12789211) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGIY PALIYCHUK	Juhatuse liige	06.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 671
Kokku	54 741
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 741
Kokku	54 741

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	420785	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergiy Paliychuk	37904130036	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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