

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 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 325 852 EUR. Aruandeperioodi kasumiks kujunes 54 366 EUR.

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

Aruandeperioodi tööjõukulud moodustasid 67 138 EUR. Aruandeperioodi töötajate keskmine arv kuus on 1.

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

2022. 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 308	5 658
Nõuded ja ettemaksed	98 603	75 897
Kokku käibevarad	99 911	81 555
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	20 756	22 024
Kokku põhivarad	20 756	22 024
Kokku varad	120 667	103 579
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 000	0
Võlad ja ettemaksed	33 597	58 775
Kokku lühiajalised kohustised	36 597	58 775
Kokku kohustised	36 597	58 775
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 204	3 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 366	39 148
Kokku omakapital	84 070	44 804
Kokku kohustised ja omakapital	120 667	103 579

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	325 852	447 856
Muud äritulud	9 032	3 705
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 748	-299 981
Mitmesugused tegevuskulud	-42 848	-53 082
Tööjõukulud	-67 138	-53 506
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 268	-3 162
Muud ärikulud	-302	-102
Ärikasum (kahjum)	58 580	41 728
Intressikulud	-613	-1 080
Muud finantstulud ja -kulud	175	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 142	40 648
Tulumaks	-3 776	-1 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 366	39 148

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 alljärgnevatel 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 netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiiir 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 õiglasest väärtusest, 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto	1 082	1 220
Kassa	226	4 438
Kokku raha	1 308	5 658

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		842		467
Käibemaks	1 032		1 270	
Üksikisiku tulumaks		750		875
Sotsiaalmaks		1 409		1 619
Töötuskindlustusmaksed		91		107
Ettemaksukonto jääk			789	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 032	3 092	2 059	3 068

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	1 153	1 153
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	1 153	1 153
Ostud ja parendused	22 917	1 116	24 033
Muud ostud ja parendused	22 917	1 116	24 033
Amortisatsioonikulu	-2 674	-488	-3 162
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

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Itaalia	9 050	4 800
Bulgaaria	2 113	22 500
Küpros	300	253 130
Eesti	4 549	18 202
Saksamaa	178 270	77 380
Leedu	6 225	7 872
Holland	0	1 770
Läti	1 025	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	201 532	385 654
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	124 320	62 202
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	124 320	62 202
Kokku müügitulu	325 852	447 856
Müügitulu tegevusalade lõikes		
33151- Laevade ja paatide remont ja hooldus	325 852	447 856
Kokku müügitulu	325 852	447 856

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	12 102	3 316
Mitmesugused bürookulud	21 417	35 625
Pangateenused	1 151	1 151
Raamatupid. teenused	1 830	1 770
Komandeeringude kulud	3 426	8 522
Erisoodustused	2 922	2 698
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 848	53 082

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	50 178	40 587
Sotsiaalmaksud	16 559	12 613
Töötuskindlustusmaks(tööandja osa)	401	306
Kokku tööjõukulud	67 138	53 506
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	50 178	40 587

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2022

Dolphin OÜ (registrikood: 12789211) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGIY PALIYCHUK	Juhatuse liige	08.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 366
Kokku	81 570

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	325852	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