

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Dolphin OÜ

registrikood: 12789211

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	8
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 447 856 EUR. Aruandeperioodi kasumiks kujunes 39 148 EUR.

Osaühingu juhatuse koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töö eest juhatuses tasu ei makstud ning soodustusi ei tehtud.

Aruandeperioodi tööjõukulud moodustasid 53 506 EUR. Aruandeperioodi töötajate keskmine arv kuus on 1.

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

2021. 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 658	15 013
Nõuded ja ettemaksed	75 897	32 916
Kokku käibevarad	81 555	47 929
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	22 024	1 153
Kokku põhivarad	22 024	1 153
Kokku varad	103 579	49 082
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	58 775	37 426
Kokku lühiajalised kohustised	58 775	37 426
Kokku kohustised	58 775	37 426
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 156	386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 148	8 770
Kokku omakapital	44 804	11 656
Kokku kohustised ja omakapital	103 579	49 082

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	447 856	231 724
Muud äritulud	3 705	863
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-299 981	-138 454
Mitmesugused tegevuskulud	-53 082	-49 769
Tööjõukulud	-53 506	-33 654
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 162	0
Muud ärikulud	-102	-258
Ärikasum (kahjum)	41 728	10 452
Intressikulud	-1 080	-1 682
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 648	8 770
Tulumaks	-1 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 148	8 770

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 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskonto	1 220	0
Kassa	4 438	15 013
Kokku raha	5 658	15 013

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		467		64
Käibemaks	1 270		404	
Üksikisiku tulumaks		875		500
Sotsiaalmaks		1 619		944
Kohustuslik kogumispension				0
Töötuskindlustusmaksed		107		61
Ettemaksukonto jääk	789		327	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 059	3 068	731	1 569

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus		0	
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		0	
Ostud ja parendused		1 153	1 153
Muud ostud ja parendused		1 153	1 153
Amortisatsioonikulu		0	
31.12.2019			
Soetusmaksumus		1 153	1 153
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Muud materiaalsed põhivarad		1 153
Kokku		1 153

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	0	6 800
Itaalia	4 800	7 715
Bulgaaria	22 500	750
Küpros	253 130	27 420
Eesti	18 202	9 429
Suurbritannia	0	11 320
Saksamaa	77 380	135 380
Leedu	7 872	0
Holland	1 770	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	385 654	198 814
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	62 202	32 910
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	62 202	32 910
Kokku müügitulu	447 856	231 724
Müügitulu tegevusalade lõikes		
33151- Laevade ja paatide remont ja hooldus	447 856	231 724
Kokku müügitulu	447 856	231 724

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	3 316	2 701
Mitmesugused bürookulud	35 625	29 271
Pangateenused	1 151	1 146
Raamatupid. teenused	1 770	1 870
Komandeeringude kulud	8 522	12 755
Erisoodustused	2 698	2 026
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 082	49 769

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	40 587	25 153
Sotsiaalmaksud	12 613	8 300
Töötuskindlustusmaks(tööandja osa)	306	201
Kokku tööjõukulud	53 506	33 654
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		
	2020	2019
Arvestatud tasu	40 587	25 153

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

Dolphin OÜ (registrikood: 12789211) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGIY PALIYCHUK	Juhatuse liige	28.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 148
Kokku	42 304

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	447856	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