

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AKTSIASELTS DGM SHIPPING

registrikood: 10061617

tänavatänu nimi, A. Puškini tn 9-6

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20309

telefon: +372 6386983

faks: +372 6370107

e-posti aadress: dgmshipping@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

DGM Shipping AS ei suutnud 2021. aastal saavutada toodangu vajalikku käibe suurendamist Eestis ega Välismaal. 2021. aastal on saavutatud kokkulepped turu laiendamiseks Leedus, Lätis, Ukrainas.

Tulud , kulud ja kasum

2022. aastal moodustas AS DGM Shipping müügitulu 3674 tuh.euro. Müügitulust moodustas 99 % toodangu ja 1 % teenuste müük.

AS DGM Shipping müügitulust moodustas 59% eksport(Läti,Ameerika Ühendriigid, Soome, Leedu, Ukraina, Suurbritannia) ja 41 % müük Eestisse.

AS DGM Shipping puhaskasumiks kujunes 102 tuh. euro.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 199 tuh.euro.

2022 aastal DGM Shipping AS sai PRIA poolt(Põllumajanduse registre ja informatsiooni Amet) sihtfinanseerimine järgnevalt : EMKF 4.4.4 , 2019,Kalapüügi-ja vesiviljelustoodete töötlemise energia- ja ressursisää 51 tuh. euro Eesti kaasfinantseeritav raha ja 154 tuh.euro Euroopa raha.

Personal

AS DGM Shipping keskmine töötajate arv majandusaastal oli 77 töötajat. 2022. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1191 tuh. euro.

2022. aastal nõukogu liikmetele teostatud väljamakseid ei olnud. Juhatuse liige sai liikmetasu 9,0 tuh. euro

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS DGM Shipping põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sordimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu (tuh eur)	3674	2737
Tulu kasv	+34,2%	-10%
Puhaskasum (tuh eur)	102	103
Kasumi kasv	0,9%	0%
Puhasrentaablus	2,8%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,63	0,59
ROA	11,5%	14%
ROE	1,8%	2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2022} - \text{müügitulu 2021}) / \text{müügitulu 2021} * 100$$

$$\text{Kasumi kasv (\%)} = (\text{puhaskasum 2022} - \text{puhaskasum 2021}) / \text{puhaskasum 2021} * 100$$

$$\text{Puhaskasum (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$$

$$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$$

$$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$$

$$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53	4	
Nõuded ja ettemaksed	464	358	2
Varud	889	713	3
Kokku käibevarad	1 406	1 075	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1	1	5
Materiaalsed põhivarad	9 257	9 363	6
Immateriaalsed põhivarad	710	713	7
Kokku põhivarad	9 968	10 077	
Kokku varad	11 374	11 152	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	963	808	8
Võlad ja ettemaksed	934	892	9
Sihtfinantseerimine	321	117	
Kokku lühiajalised kohustised	2 218	1 817	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 605	2 773	8
Sihtfinantseerimine	835	948	9
Kokku pikaajalised kohustised	3 440	3 721	
Kokku kohustised	5 658	5 538	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	5 000	5 000	11
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	611	508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102	103	
Kokku omakapital	5 716	5 614	
Kokku kohustised ja omakapital	11 374	11 152	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 674	2 737	12
Muud äritulud	203	53	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-25	43	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 975	-1 253	14
Mitmesugused tegevuskulud	-60	-70	
Tööjõukulud	-1 191	-1 022	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-326	-275	
Muud ärikulud	-26	-20	
Ärikasum (kahjum)	274	193	
Intressikulud	-169	-87	
Muud finantstulud ja -kulud	-3	-3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102	103	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102	103	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	274	193
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	326	275
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-24	0
Kokku korrigeerimised	302	275
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-106	-69
Varude muutus	-176	-327
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	99	233
Makstud intressid	-171	-91
Kokku rahavood äritegevusest	222	214
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-293	-967
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-293	-967
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	31	478
Laekumised sihtfinantseerimisest	89	173
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	120	651
Kokku rahavood	49	-102
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4	106
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49	-102
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53	4

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	5 000	3	508	5 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)			103	103
31.12.2021	5 000	3	611	5 614
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	5 000	3	611	5 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)			102	102
31.12.2022	5 000	3	713	5 716

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS DGM Shipping 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS DGM Shipping kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud EKP valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2022 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud EKP valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinnameetodil. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest lähtudes.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 50 aastat

Seadmed 4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurst ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud paragrahvis 10 toodud kriteeriumid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	401	401
Ostjatelt laekumata arved	401	401
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Muud nõuded	50	50
Ettemaksed	8	8
Tulevaste perioodide kulud	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	464	464
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	342	342
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	15	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	358	358

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	533	337
Valmistoodang	350	374
Ettemaksed varude eest	6	2
Kokku varud	889	713

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6		23
Üksikisiku tulumaks		17		16
Erisoodustuse tulumaks				0
Sotsiaalmaks		93		84
Kohustuslik kogumispension				1
Töötuskindlustusmaksed		2		2
Ettemaksukonto jääk	5		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	118	1	126

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

		Kokku	
	Aksiad ja osad		
31.12.2020	1		1
31.12.2021	1		1
		Kokku	
	Aksiad ja osad		
31.12.2021	1		1
31.12.2022	1		1
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1		1

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	121	1 789	1 765	4 935	6 700	299	2 111	11 020
Akumuleeritud kulum		-339	-424	-1 405	-1 829	-186		-2 354
Jääkmaksumus	121	1 450	1 341	3 530	4 871	113	2 111	8 666
Ostud ja parendused	1	150		812	812	8		971
Amortisatsioonikulu		-22	-35	-207	-242	-10		-274
Ümberliigitamised		2 111					-2 111	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		2 111					-2 111	
31.12.2021								
Soetusmaksumus	122	4 050	1 765	5 747	7 512	307	0	11 991
Akumuleeritud kulum		-361	-459	-1 612	-2 071	-196		-2 628
Jääkmaksumus	122	3 689	1 306	4 135	5 441	111	0	9 363
Ostud ja parendused		148	73	73	146			294
Amortisatsioonikulu		-41	-35	-240	-275	-8		-324
Müügid (jääkmaksumuses)		-76						-76
31.12.2022								
Soetusmaksumus	122	4 122	1 838	5 820	7 658	307		12 209
Akumuleeritud kulum		-402	-494	-1 852	-2 346	-204		-2 952
Jääkmaksumus	122	3 720	1 344	3 968	5 312	103		9 257

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	721	721
Akumuleeritud kulum	-6	-6
Jääkmaksumus	715	715
Amortisatsioonikulu	-2	-2
31.12.2021		
Soetusmaksumus	721	721
Akumuleeritud kulum	-8	-8
Jääkmaksumus	713	713
Amortisatsioonikulu	-3	-3
31.12.2022		
Soetusmaksumus	721	721
Akumuleeritud kulum	-11	-11
Jääkmaksumus	710	710

Lisa 8 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Autotrans-Narva AS	300	300			12	31.12.2023
Coop pank AS	105	105			7	10.08.2023
Muud	116	116			12	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	521	521				
Lühiajalised võlakirjad						
Swedbank AS, faktooring	196	196			4,29	30.11.2023
Lühiajalised võlakirjad kokku	196	196				
Pikaajalised laenud						
Maaelu Edendamise Sihtasutus	2 701	246	2 455		4,85	01.08.2033
Ida-Velga OÜ	150		150		12	15.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	2 851	246	2 605			
Laenukohustised kokku	3 568	963	2 605			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Ida-Velga OÜ	150	150			12	15.12.2022
Autotrans-Narva AS	150	150			12	31.12.2022
Matvejev Dmitri	131	131				31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	431	431				
Lühiajalised võlakirjad						
Swedbank AS, faktooring	235	235			4,29	30.11.2022
SEB Liising AS	6	6				31.05.2022
Lühiajalised võlakirjad kokku	241	241				
SEB Liising AS						
Pikaajalised võlakirjad						
Coop pank AS	119	14	105		7	10.08.2023
Maaelu Edendamise Sihtasutus	2 790	122	2 668		4,85	01.08.2033
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 909	136	2 773			
Laenukohustised kokku	3 581	808	2 773			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	404	404
Võlad töövõtjatele	136	136
Maksuvõlad	118	118
Muud võlad	51	51
Saadud ettemaksed	225	225
Muud saadud ettemaksed	225	225
Kokku võlad ja ettemaksed	934	934
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	339	339
Võlad töövõtjatele	267	267
Maksuvõlad	126	126
Muud võlad	23	23
Saadud ettemaksed	137	137
Kokku võlad ja ettemaksed	892	892

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	31.12.2021
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA	892	173	1 065
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	892	173	1 065
Kokku sihtfinantseerimine	892	173	1 065
	31.12.2021	Laekunud	31.12.2022
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA	1 065	90	1 155
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 065	90	1 155
Kokku sihtfinantseerimine	1 065	90	1 155

Lisa 11 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	5 000	5 000
Aktsiate arv (tk)	78 250	78 250
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 12 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 662	1 511
Läti	524	570
Holland	2	0
Soome	392	149
Leedu	110	173
Saksamaa	14	2
Tšehhi	16	0
Poola	19	0
Taani	29	0
Hispaania	84	0
Portugal	7	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 859	2 405
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hongkong	10	0
Kasahstan	45	0
Ameerika Ühendriigid	3	1
Ukraina	757	298
Suurbritannia	0	23
Türgi	0	10
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	815	332
Kokku müügitulu	3 674	2 737
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 03111	6	6
EMTAK 10201	3 668	2 731
Kokku müügitulu	3 674	2 737

Lisa 13 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	24	0
Tulu sihtfinantseerimisest	117	0
Muud	62	53
Kokku muud äritulud	203	53

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-230	-154
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-93	-85
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-251	-206
Energia	-288	-187
Elektrienergia	-176	-168
Soojusenergia	-104	-14
Kütus	-8	-5
Veevarustusteenused	-6	-6
Alltöövõtutööd	-136	-86
Transpordikulud	-173	-137
Logistikakulud	-5	-6
Üür ja rent	-15	-13
Tööjõurent	-110	-36
Remondikulud	-240	-66
Pakkematerjal	-417	-263
Reklaami teenused	-11	-8
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 975	-1 253

Lisa 15 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	921	789
Sotsiaalmaksud	270	233
Kokku tööjõukulud	1 191	1 022
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	77	73

Lisa 16 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	11	0
Kokku laenukohustised	11	0
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	26	0
Kokku võlad ja ettemaksed	26	0

OSTETUD	2021
	Teenused
Sidusettevõtjad	137
Kokku ostetud	137

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	9	12

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Oleme teadlikud sõjast Ukrainas ja oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju meie majandustegevusele ja leidnud, et see võib avaldada olulist mõju ettevõtte majandustegevusele, kuna osa klientidest asuvad Ukrainas. Samas, kuna olukord on ebakindel, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda täpse hinnangut selle sündmuse võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Aruande koostamise ja bilansipäeva vahel ei ole olnud teisi olulise mõjuga sündmusi, mis vajaksid majandusaasta aruandes või selle lisades kajastamist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2023

AKTSIASELTS DGM SHIPPING (registrikood: 10061617) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI MATVEJEV	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS DGM SHIPPING aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS DGM SHIPPING (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus

võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 10129

30.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS DGM SHIPPING (registrikood: 10061617) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	30.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102
Kokku	713
Jaotamine	
Kokku	713

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102
Kokku	713
Jaotamine	
Kokku	713

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	3668000	99.84%	Jah
Merekalapüük	03111	6000	0.16%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6386983
Faks	+372 6370107
E-posti aadress	dgmshipping@gmail.com