

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AKTSIASELTS DGM SHIPPING

registrikood: 10061617

tänava/talu nimi, Puškini 9-6

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 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 Varud	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Aktsiakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2014.aastal jätkus AS DGM Shipping traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Tulud , kulud ja kasum

2014. aastal moodustas AS DGM Shipping müügitulu 2815 tuh.euro. Müügitulust moodustas 98 % toodangu ja 2 % teenuste müük.

AS DGM Shipping müügitulust moodustas 32% eksport(Läti ,Soome, Venemaa , Valgevene) ja 68 % müük Eestisse.

AS DGM Shipping puhaskasumiks kujunes 152 tuh. euro.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 778 tuh.euro. ja immateriaalsse 16 tuh.eur.(ajaloolised räime püügiõigus 20 tn.). Suuremateks investeeringuteks olid

seadmed (743 tuh. euro) ja töötlemise moderniseerimine(35 tuh. euro) . 2014 aastal DGM Shipping AS sai PRIA poolt(Põllumajanduse registrite ja informatsiooni Amet) sihtfinanseerimine järgnevalt : 1." Euroopa Kalandusfondi 2007-2013 rakenduskava" meetme 2.3 " Investeeringud töötlemisse ja turustamisse" 63 tuh. euro.

DGM Shipping AS potentsiaalsed kohustused seoses sihtfinanseerimisega puuduvad.

Personal

AS DGM Shipping keskmine töötajate arv majandusaastal oli 86 töötajat. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 671 tuh. euro.

2014. aastal nõukogu liikmetele teostatud väljamakseid ei olnud. Juhatuse liige sai liikmetasu 5,3 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	61	63
Nõuded ja ettemaksed	301	241
Varud	142	86
Kokku käibevara	504	390
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1	1
Materiaalne põhivara	6 768	5 917
Immateriaalne põhivara	908	892
Kokku põhivara	7 677	6 810
Kokku varad	8 181	7 200
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	855	372
Võlad ja ettemaksed	748	432
Sihtfinantseerimine	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 603	808
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 411	2 443
Sihtfinantseerimine	266	200
Kokku pikaajalised kohustused	2 677	2 643
Kokku kohustused	4 280	3 451
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	26	26
Kohustuslik reservkapital	3	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 720	3 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152	104
Kokku omakapital	3 901	3 749
Kokku kohustused ja omakapital	8 181	7 200

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	2 815	2 346
Muud äritulud	284	438
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-18	-89
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 873	-1 650
Mitmesugused tegevuskulud	-82	-74
Tööjõukulud	-671	-624
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-156	-142
Muud ärikulud	-19	-5
Kokku ärikasum (-kahjum)	280	200
Intressikulud	-127	-94
Muud finantstulud ja -kulud	-1	-2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	152	104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152	104

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	280	200
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-156	-142
Muud korrigeerimised	-729	-273
Kokku korrigeerimised	-885	-415
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	60	58
Varude muutus	56	-67
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	316	-79
Laekunud intressid	-5	-2
Makstud intressid	0	4
Kokku rahavood äritegevusest	-178	-301
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	230	323
Makstud intressid	-54	-30
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	176	293
Kokku rahavood	-2	-8
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63	71
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2	-8
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61	63

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	26	3	3 747	3 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)			104	104
Muud muutused omakapitalis			-131	-131
31.12.2013	26	3	3 720	3 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)			152	152
31.12.2014	26	3	3 872	3 901

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS DGM Shipping 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava 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.

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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

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 osapoolele 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 müüdud finantsvara üle.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamuse tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

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 müüüdud 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 FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest 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 müüüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

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

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
Tütar- ja sidusettevõtted;
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Lisa 2 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	110	36
Valmistoodang	32	50
Kokku varud	142	86

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	59		57	
Üksikisiku tulumaks		7		6
Sotsiaalmaks		13		13
Kohustuslik kogumispension		1		1
Töötuskindlustusmaksed		1		1
Ettemaksukonto jääk	26		42	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85	22	99	21

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2012	1	1
31.12.2013	1	1
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2013	1	1
31.12.2014	1	1

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

	Kokku						
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed
31.12.2012							
Soetusmaksumus	121	3 348	2 045	2 045	188	451	6 153
Akumuleeritud kulum		-270	-513	-513	-98		-881
Jääkmaksumus	121	3 078	1 532	1 532	90	451	5 272
Ostud ja parendused		178	329	329	1	344	852
Amortisatsioonikulu		-53	-62	-62	-18		-133
Müügid		-74					-74
31.12.2013							
Soetusmaksumus	121	3 452	2 374	2 374	189	795	6 931
Akumuleeritud kulum		-323	-575	-575	-116		-1 014
Jääkmaksumus	121	3 129	1 799	1 799	73	795	5 917
Ostud ja parendused		19	764	764	37	159	979
Amortisatsioonikulu		-26	-74	-74	-19		-119
Müügid		-9					-9
31.12.2014							
Soetusmaksumus	121	3 462	3 138	3 138	226	954	7 901
Akumuleeritud kulum		-349	-649	-649	-135		-1 133
Jääkmaksumus	121	3 113	2 489	2 489	91	954	6 768

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Ehitised		78
Kokku		78

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	415	415
Akumuleeritud kulum	-2	-2
Jääkmaksumus	413	413
Ostud ja parendused	480	480
Amortisatsioonikulu	-1	-1
31.12.2013		
Soetusmaksumus	895	895
Akumuleeritud kulum	-3	-3
Jääkmaksumus	892	892
Ostud ja parendused	16	16
31.12.2014		
Soetusmaksumus	911	911
Akumuleeritud kulum	-3	-3
Jääkmaksumus	908	908

Lisa 7 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
DNB pank	260	260		
Lühiajalised laenud kokku	260	260		
Lühiajalised võlakirjad				
SIA uniCredit Leasing Eesti filiaa	345	345		
SEB pank AS	100	100		
Muud	150	150		
Lühiajalised võlakirjad kokku	595	595		
Pikaajalised laenud				
DNB pank	1 213		1 213	
SIA uniCredit Leasing Eesti filiaal	495		495	
Muud	703		703	
Pikaajalised laenud kokku	2 411		2 411	
Laenukohustused kokku	3 266	855	2 411	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
DNB pank	324	324		
Lühiajalised laenud kokku	324	324		
Lühiajalised võlakirjad				
SIA uniCredit Leasing Eesti filiaal	48	48		
Lühiajalised võlakirjad kokku	48	48		
Pikaajalised laenud				
DNB pank	1 252		1 252	
SIA UniCredit Leasing Eesti filiaal	147		147	
Muud	533		533	
Pikaajalised laenud kokku	1 932		1 932	
Pikaajalised võlakirjad				
Baltic Kost Treiding OOO	511		511	
Pikaajalised võlakirjad kokku	511		511	
Laenukohustused kokku	2 815	372	2 443	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	445	445
Võlad töövõtjatele	65	65
Maksuvõlad	22	22
Muud võlad	216	216
Kokku võlad ja ettemaksed	748	748
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	328	328
Võlad töövõtjatele	60	60
Maksuvõlad	21	21
Muud võlad	23	23
Kokku võlad ja ettemaksed	432	432

Lisa 9 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	26	26
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 10 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 900	1 456
Läti	85	78
Holland	4	0
Leedu	0	3
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 989	1 537
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	758	767
Valgevene	46	42
Ameerika Ühendriigid	22	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	826	809
Kokku müügitulu	2 815	2 346
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 03111	290	1 940
EMTAK 10201	2 525	406
Kokku müügitulu	2 815	2 346

Lisa 11 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	32
Kasum materiaalse põhivara müügist	5	8
Muud	279	398
Kokku muud äritulud	284	438

Lisa 12 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	522	483
Sotsiaalmaksud	149	141
Kokku tööjõukulud	671	624
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	86	83

Lisa 13 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	27	494	36

2014	Ostud	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	228	403
2013	Ostud	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	173	159

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5	5

2014.aastal juhatuse liige liikmetasu summas 5,2 tuh. euro oli väljamakstud.

Käesolevas lisas nimetatud lepingutes osalevad pooled (AS DGM Shipping ja OÜ Baltic Fish Trade) on seotud oma vahel aktsiaseltside ainuomanikuga-Dmitri Matvejev(i.k.37103062212).

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2015

AKTSIASELTS DGM SHIPPING (registrikood: 10061617) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI MATVEJEV	juhatuse liige (juhataja)	29.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS DGM SHIPPING aktsionäridele

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS DGM SHIPPING raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkus(te)ga auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Üks DGM Shipping laenulepingutest lõpes mais 2015 kuigi läbirääkimised pangaga laenu pikendamise või refinantseerimise kohta ei ole veel lõpule jõudnud. Meie poolt läbiviidud auditiprotseduurid ei võimaldanud meil kindlaks teha kas on tegemist lühiajalise või pikaajalise kohustusega.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt AKTSIASELTS DGM SHIPPING finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Kisseljov

Vandeaudiitori number 585

Lahendused Pluss KV OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 190

Pärnu mnt 142, 11317 Tallinn

31.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS DGM SHIPPING (registrikood: 10061617) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KISSELJOV	Vandeaudiitor	31.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152
Kokku	3 872
Jaotamine	
Kokku	3 872

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152
Kokku	3 872
Jaotamine	
Kokku	3 872

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	2525000	89.70%	Jah
Merekalapüük	03111	290000	10.30%	Ei

Sidevahendid

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