

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

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	11
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	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

DGM Shipping AS ei suutnud 2017. aastal saavutada toodangu vajalikku käibe suurendamist Eestis ega Välismaal.

2018. aastal on saavutatud kokkulepped turu laiendamiseks Lätis, Ukrainas ja Valgevenes. Samuti toimuvad läbirääkimised kalatoodete müügiks Soomes.

Tulud , kulud ja kasum

2017. aastal moodustas AS DGM Shipping müügitulu 2447 tuh.euro. Müügitulust moodustas 98 % toodangu ja 2 % teenuste müük.

AS DGM Shipping müügitulust moodustas 28% eksport(Läti , Taani, Venemaa , Valgevene,Ameerika Ühendriigid) ja 72 % müük Eestisse.

AS DGM Shipping puhaskahjum kujunes -183 tuh. euro.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 434 tuh.euro.

Personal

AS DGM Shipping keskmine töötajate arv majandusaastal oli 85 töötajat. 2017. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 921 tuh. euro.

2017. 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.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu (tuh eur)	2 447	2 406
Tulu kasv	17%	-13%
Puhaskasum (tuh eur)	-183	73
Kasumi kasv	-1,5%	-14%
Puhasrentaablus	-7,48%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,64	1,8
ROA	-20%	17%
ROE	-3,95%	2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2017} - \text{müügitulu 2016}) / \text{müügitulu 2016} * 100$$

$$\text{Kasumi kasv (\%)} = (\text{puhaskasum 2017} - \text{puhaskasum 2016}) / \text{puhaskasum 2016} * 100$$

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

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54	75	
Nõuded ja ettemaksed	476	415	2
Varud	375	419	3
Kokku käibevarad	905	909	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1	1	5
Materiaalsed põhivarad	7 126	7 008	6
Immateriaalsed põhivarad	701	886	7
Kokku põhivarad	7 828	7 895	
Kokku varad	8 733	8 804	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	537	510	8
Võlad ja ettemaksed	874	360	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 411	870	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 161	2 316	8
Võlad ja ettemaksed	119	296	9
Sihtfinantseerimine	414	512	9
Kokku pikaajalised kohustised	2 694	3 124	
Kokku kohustised	4 105	3 994	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	26	26	11
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 782	4 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183	73	
Kokku omakapital	4 628	4 810	
Kokku kohustised ja omakapital	8 733	8 804	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	2 447	2 406
Muud äritulud	173	71
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-10	143
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 379	-1 327
Mitmesugused tegevuskulud	-73	-88
Tööjõukulud	-921	-654
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-194	-194
Muud ärikulud	-38	-121
Ärikasum (kahjum)	5	236
Intressikulud	-157	-150
Muud finantstulud ja -kulud	-31	-11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-183	75
Tulumaks	0	-2
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183	73

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5	236
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	194	196
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-73	89
Kokku korrigeerimised	121	285
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-61	-7
Varude muutus	44	-190
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	515	-181
Makstud intressid	-188	-161
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2
Kokku rahavood äritegevusest	436	-20
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-322	-365
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	269	68
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-53	-297
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-404	386
Makstud dividendid	0	-9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-404	377
Kokku rahavood	-21	60
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75	15
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21	60
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54	75

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	26	3	4 718	4 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)			73	73
Väljakuulutatud dividendid			-10	-10
31.12.2016	26	3	4 781	4 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-182	-182
31.12.2017	26	3	4 599	4 628

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS DGM Shipping 2017. 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 2017 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 tootmismahitudest 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 suurus 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 õiglase 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	298	298
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Muud nõuded	176	176
Kokku nõuded ja ettemaksed	476	476
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	140	140
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Muud nõuded	233	233
Laenunõuded	159	159
Viitlaekumised	74	74
Ettemaksed	33	33
Muud makstud ettemaksed	33	33
Kokku nõuded ja ettemaksed	415	415

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	55	88
Valmistoodang	320	331
Kokku varud	375	419

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		54	9	
Üksikisiku tulumaks		34		8
Sotsiaalmaks		82		18
Kohustuslik kogumispension		2		1
Töötuskindlustusmaksed		4		1
Intress		1		
Ettemaksukonto jääk	2			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	177	9	28

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

		Kokku	
	Aktsiad ja osad		
31.12.2015	1		1
31.12.2016	1		1
		Kokku	
	Aktsiad ja osad		
31.12.2016	1		1
31.12.2017	1		1

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2015									
Soetusmaksumus	121	1 809	1 665	3 488	5 153	215	1 002	1 002	8 300
Akumuleeritud kulum		-209	-241	-710	-951	-146			-1 306
Jääkmaksumus	121	1 600	1 424	2 778	4 202	69	1 002	1 002	6 994
Ostud ja parendused				102	102	53	210	210	365
Amortisatsioonikulu		-22	-39	-120	-159	-13			-194
Müügid		-134		-23	-23				-157
31.12.2016									
Soetusmaksumus	121	1 675	1 665	3 547	5 212	268	1 212	1 212	8 488
Akumuleeritud kulum		-231	-280	-810	-1 090	-159			-1 480
Jääkmaksumus	121	1 444	1 385	2 737	4 122	109	1 212	1 212	7 008
Ostud ja parendused			40	38	78	15	356	356	449
Amortisatsioonikulu		-26	-36	-110	-146	-22			-194
Müügid				-17	-17		-120	-120	-137
Ümberliigitamised		110					-110	-110	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		110					-110	-110	
31.12.2017									
Soetusmaksumus	121	1 785	1 705	3 568	5 273	268	1 338	1 338	8 785
Akumuleeritud kulum		-257	-316	-920	-1 236	-166			-1 659
Jääkmaksumus	121	1 528	1 389	2 648	4 037	102	1 338	1 338	7 126

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Ehitised		47
Masinad ja seadmed	229	21
Kokku	229	68

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	891	891
Akumuleeritud kulum	-3	-3
Jääkmaksumus	888	888
Müügid	-2	-2
31.12.2016		
Soetusmaksumus	889	889
Akumuleeritud kulum	-3	-3
Jääkmaksumus	886	886
Müügid	-185	-185
31.12.2017		
Soetusmaksumus	704	704
Akumuleeritud kulum	-3	-3
Jääkmaksumus	701	701

Lisa 8 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB pank AS	46	46			3	EUR	30.11.2018
Lühiajalised laenud kokku	46	46					
Lühiajalised võlakirjad							
SIA UniCredit Leasing Eesti filiaa	177	177			4,6	EUR	20.05.2020
Muud	12	12			3	EUR	31.12.2018
Lühiajalised võlakirjad kokku	189	189					
Pikaajalised laenud							
Versobank AS	1 965	247		1 718	4,85	EUR	17.05.2023
Pikaajalised laenud kokku	1 965	247		1 718			
Muud laenukohustised							
Maaelu Edendamise Sihtasutus	498	55	443		4,05	EUR	02.08.2021
Muud laenukohustised kokku	498	55	443				
Laenukohustised kokku	2 698	537	443	1 718			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB pank AS	36	36			3	EUR	30.11.2017
Lühiajalised laenud kokku	36	36					
Lühiajalised võlakirjad							
SIA UniCredit Leasing Eesti filiaal	158	158			4,6	EUR	20.05.2020
Lühiajalised võlakirjad kokku	158	158					
Pikaajalised laenud							
Versobank AS	2 132	290		1 842	4,85	EUR	17.05.2023
Pikaajalised laenud kokku	2 132	290		1 842			
Muud laenukohustised							
Maaelu Edendamise Sihtasutus	500	26	474		4,05	EUR	02.08.2021
Muud laenukohustised kokku	500	26	474				
Laenukohustised kokku	2 826	510	474	1 842			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	2 600	2 700
Masinad ja seadmed	1 500	1 700
Kokku	4 100	4 400

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	254	254	
Võlad töövõtjatele	84	84	
Maksuvõlad	177	177	
Muud võlad	478	359	119
Kokku võlad ja ettemaksed	993	874	119

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	224	224	
Võlad töövõtjatele	83	83	
Maksuvõlad	28	28	
Muud võlad	321	25	296
Muud viitvõlad	321	25	296
Kokku võlad ja ettemaksed	656	360	296

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(tuhandetes eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA	533	-21	512
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	533	-21	512
Kokku sihtfinantseerimine	533	-21	512

	31.12.2016	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA	512	-98	414
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	512	-98	414
Kokku sihtfinantseerimine	512	-98	414

Lisa 11 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	26	26
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 12 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 762	1 260
Läti	196	0
Leedu	1	70
Taani	346	960
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 305	2 290
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	5	0
Valgevene	0	17
Ameerika Ühendriigid	6	99
Ukraina	131	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	142	116
Kokku müügitulu	2 447	2 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 03111	199	126
EMTAK 10201	2 248	2 280
Kokku müügitulu	2 447	2 406

Lisa 13 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	73	19
Tulu sihtfinantseerimisest	98	21
Muud	2	31
Kokku muud äritulud	173	71

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-157	-54
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-79	-107
Energia	-301	-223
Elektrienergia	-123	-115
Soojusenergia	-13	-7
Kütus	-165	-101
Alltöövõtutööd	-98	-85
Transpordikulud	-259	-431
Logistikakulud	-108	-44
Üür ja rent	-14	-19
Remondikulud	-66	-42
Pakkematerjal	-188	-129
Reklaami teenused	-40	-131
Muud	-69	-62
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 379	-1 327

Lisa 15 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	712	504
Sotsiaalmaksud	209	150
Kokku tööjõukulud	921	654
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	82	77

Lisa 16 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	20	50	69	35

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	137	143

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

AKTSIASELTS DGM SHIPPING (registrikood: 10061617) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI MATVEJEV	juhatuse liige (juhataja)	27.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS DGM SHIPPING aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS DGM SHIPPING (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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, väärresitite 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 alusprintsipi 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditoorteevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond

27.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS DGM SHIPPING (registrikood: 10061617) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183
Kokku	4 599
Jaotamine	
Kokku	4 599

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183
Kokku	4 599
Jaotamine	
Kokku	4 599

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	2248000	91.87%	Jah
Merekalapüük	03111	199000	8.13%	Ei

Sidevahendid

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