

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

DGM Shipping AS ei suutnud 2019. aastal saavutada toodangu vajalikku käibe suurendamist Eestis ega Välismaal. 2019. aastal on saavutatud kokkulepped turu laiendamiseks Lätis, Taanis, Venemaal, Ukrainas ja Valgevenes ja Soomes.

Tulud, kulud ja kasum

2019. aastal moodustas AS DGM Shipping müügitulu 3923 tuh.euro. Müügitulust moodustas 99 % toodangu ja 1 % teenuste müük. AS DGM Shipping müügitulust moodustas 63% eksport(Läti, Taani, Venemaa, Valgevene, Ameerika Ühendriigid) ja 37 % müük Eestisse. AS DGM Shipping puhaskasumiks kujunes 402 tuh. euro.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 564 tuh.euro. 2019 aastal DGM Shipping AS sai PRIA poolt(Põllumajanduse registrite ja informatsiooni Amet) sihtfinanseerimine järgnevalt : EMKF 4.4.4, 2018, 185 tuh.euro.

Personal

AS DGM Shipping keskmine töötajate arv majandusaastal oli 80 töötajat. 2019. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1079 tuh. euro. 2019. aastal nõukogu liikmetele teostatud väljamakseid ei olnud. Juhatusel liige sai liikmetasu 6,0 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

	2019	2018
Müügitulu (tuh eur)	3923	4103
Tulu kasv	-4%	67,7%
Puhaskasum (tuh eur)	402	401
Kasumi kasv	3500%	3500%
Puhasrentaablus	0,2%	9,77%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,59	0,75
ROA	4,1%	4,1%
ROE	7,4%	7,97%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2019} - \text{müügitulu 2018}) / \text{müügitulu 2018} * 100$$

$$\text{Kasumi kasv (\%)} = (\text{puhaskasum 2019} - \text{puhaskasum 2018}) / \text{puhaskasum 2018} * 100$$

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

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25	115	
Nõuded ja ettemaksed	282	537	2
Varud	626	512	3
Kokku käibevarad	933	1 164	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1	1	5
Materiaalsed põhivarad	8 179	7 873	6
Immateriaalsed põhivarad	712	701	7
Kokku põhivarad	8 892	8 575	
Kokku varad	9 825	9 739	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	711	562	8
Võlad ja ettemaksed	868	981	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 579	1 543	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 010	2 456	8
Võlad ja ettemaksed	0	24	9
Sihtfinantseerimine	805	687	9
Kokku pikaajalised kohustised	2 815	3 167	
Kokku kohustised	4 394	4 710	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	5 000	26	11
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26	4 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402	401	
Kokku omakapital	5 431	5 029	
Kokku kohustised ja omakapital	9 825	9 739	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 923	4 103	12
Muud äritulud	206	70	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	76	143	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 161	-2 289	14
Mitmesugused tegevuskulud	-86	-71	
Tööjõukulud	-1 079	-1 126	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-241	-204	
Muud ärikulud	-75	-27	
Ärikasum (kahjum)	563	599	
Intressikulud	-153	-202	
Muud finantstulud ja -kulud	-8	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	402	401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402	401	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	563	599
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	241	204
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-135	-24
Kokku korrigeerimised	106	180
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	372	-61
Varude muutus	-113	-138
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-114	106
Laekunud intressid	0	4
Makstud intressid	-161	-202
Kokku rahavood äritegevusest	653	488
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-676	-960
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	253	35
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-423	-925
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-438	225
Laekumised sihtfinantseerimisest	118	273
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-320	498
Kokku rahavood	-90	61
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	115	54
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-90	61
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25	115

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	26	3	4 599	4 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)			401	401
31.12.2018	26	3	5 000	5 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)			402	402
Emiteeritud aktsiakapital	4 974		-4 974	0
31.12.2019	5 000	3	428	5 431

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS DGM Shipping 2019. 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 2019 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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote 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 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	261	261
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Muud nõuded	16	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	282	282
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	246	246
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Muud nõuded	287	287
Kokku nõuded ja ettemaksed	537	537

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	86	48
Valmistoodang	540	464
Kokku varud	626	512

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4		2
Üksikisiku tulumaks		29		27
Sotsiaalmaks		89		87
Kohustuslik kogumispension		2		3
Töötuskindlustusmaksed		6		6
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	1	4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	131	4	125

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	1	1
31.12.2018	1	1
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	1	1
31.12.2019	1	1

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	
31.12.2017								
Soetusmaksumus	121	1 785	1 705	3 568	5 273	268	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	7 126
Ostud ja parendused			29	670	699	1	262	962
Amortisatsioonikulu		-28	-37	-134	-171	-5		-204
Müügid (jääkmaksumuses)				-11	-11			-11
31.12.2018								
Soetusmaksumus	121	1 785	1 734	4 227	5 961	269	1 600	9 736
Akumuleeritud kulum		-285	-353	-1 054	-1 407	-171		-1 863
Jääkmaksumus	121	1 500	1 381	3 173	4 554	98	1 600	7 873
Ostud ja parendused			31	389	420	11	116	547
Amortisatsioonikulu		-27	-37	-165	-202	-12		-241
31.12.2019								
Soetusmaksumus	121	1 785	1 765	4 616	6 381	280	1 716	10 283
Akumuleeritud kulum		-312	-390	-1 219	-1 609	-183		-2 104
Jääkmaksumus	121	1 473	1 375	3 397	4 772	97	1 716	8 179

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed		35
Kokku		35

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	704	704
Akumuleeritud kulum	-3	-3
Jääkmaksumus	701	701
31.12.2018		
Soetusmaksumus	704	704
Akumuleeritud kulum	-3	-3
Jääkmaksumus	701	701
Ostud ja parendused	12	12
Amortisatsioonikulu	-1	-1
31.12.2019		
Soetusmaksumus	716	716
Akumuleeritud kulum	-4	-4
Jääkmaksumus	712	712

Lisa 8 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB pank AS	21	21			3,5	EUR	30.11.2020
Lühiajalised laenud kokku	21	21					
Lühiajalised võlakirjad							
SIA UniCredit Leasing Eesti	87	87			4,6	EUR	30.04.2020
Swedbank AS ,faktooring	117	117			4,29	EUR	
Lühiajalised võlakirjad kokku	204	204					
Pikaajalised laenud							
LHV pank AS	1 431	444	987		4,85	EUR	17.05.2023
Coop pank AS	141	11	130		7	EUR	10.08.2023
Maaelu Edendamise Sihtasutus	924	31	393	500	4	EUR	01.08.2033
Pikaajalised laenud kokku	2 496	486	1 510	500			
Laenukohustised kokku	2 721	711	1 510	500			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB pank AS	29	29			3	EUR	30.11.2019
Lühiajalised laenud kokku	29	29					
Lühiajalised võlakirjad							
SIA UniCredit Leasing Eesti	106	106			4,6	EUR	20.05.2020
Muud	5	5			3	EUR	31.12.2019
Lühiajalised võlakirjad kokku	111	111					
Pikaajalised laenud							
Versobank AS	1 780	358	1 422		4,85	EUR	17.05.2023
Coop pank AS	150	9	141		7	EUR	10.08.2023
Pikaajalised laenud kokku	1 930	367	1 563				
Pikaajalised võlakirjad							
Maaelu Edendamise Sihtasutus	948	55	393	500	4	EUR	01.08.2033
Pikaajalised võlakirjad kokku	948	55	393	500			
Laenukohustised kokku	3 018	562	1 956	500			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Ehitised		2 600
Masinaid ja seadmed		1 500
Kokku		4 100

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	336	336	
Võlad töövõtjatele	117	117	
Maksuvõlad	131	131	
Muud võlad	284	284	
Kokku võlad ja ettemaksed	868	868	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	385	385	
Võlad töövõtjatele	107	107	
Maksuvõlad	125	125	
Muud võlad	388	364	24
Kokku võlad ja ettemaksed	1 005	981	24

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(tuhandetes eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA	687	185	67	805
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	687	185	67	805
Kokku sihtfinantseerimine	687	185	67	805

Lisa 11 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	5 000	26
Aktsiate arv (tk)	78 250	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 12 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 468	1 540
Läti	399	351
Taani	43	365
Soome	70	6
Holland	0	5
Saksamaa	1	1
Tšehhi	1	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 982	2 268
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 560	1 508
Valgevene	227	171
Ameerika Ühendriigid	5	0
Ukraina	94	156
Kasahstan	55	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 941	1 835
Kokku müügitulu	3 923	4 103
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 03111	95	90
EMTAK 10201	3 828	4 013
Kokku müügitulu	3 923	4 103

Lisa 13 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	135	24
Tulu sihtfinantseerimisest	67	46
Muud	4	0
Kokku muud äritulud	206	70

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-236	-206
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-274	-551
Energia	-321	-330
Elektrienergia	-112	-140
Soojusenergia	-30	-23
Kütus	-179	-167
Alltöövõtutööd	-262	-208
Transpordikulud	-214	-334
Logistikakulud	-6	-25
Üür ja rent	-23	-20
Tööjõurent	-120	0
Remondikulud	-154	-175
Pakkematerjal	-537	-348
Reklaami teenused	-14	-15
Muud	0	-77
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 161	-2 289

Lisa 15 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	832	890
Sotsiaalmaksud	247	236
Kokku tööjõukulud	1 079	1 126
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	80	82

Lisa 16 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	26		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16	0	36	16

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6	5

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäeva järel ja aastaaruande kinnitamise vahel on paljudes riikides, sh Eestis kuulutatud välja eriolukord seoses uue koroonaviirusega (Covid-19). See avaldab mõju ka AS DGM Shipping äritegevusele, eelkõige selle kaudu, kuidas meie klientide äritegevus ja kindlustusvajadused sellest mõjutada saavad. Juhtkond on koostanud kriisiolukorraks tegevusplaani ja teeb regulaarset mõjuanalüüsi ettevõtte äritegevusele. Kuna uus viirus hakkas levima bilansipäeva järel, siis ei mõjuta see ettevõtte finantspositsiooni seisuga 31.12.2019. Kuna aga eriolukord Eestis ning selle potentsiaalne mõju äritegevusele võib muutuda pidevalt, siis ei pea juhtkond otstarbekaks anda ühte lõplikku hinnangut selle viiruse leviku mõju kohta meie äritegevusele. 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: 16.04.2020

AKTSIASELTS DGM SHIPPING (registrikood: 10061617) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI MATVEJEV	Juhatuse liige	16.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS DGM SHIPPING aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS DGM SHIPPING (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 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, väärresitiste 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, 10129

16.04.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS DGM SHIPPING (registrikood: 10061617) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	16.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402
Kokku	428
Jaotamine	
Kokku	428

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402
Kokku	428
Jaotamine	
Kokku	428

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	3828000	97.58%	Jah
Merekalapüük	03111	95000	2.42%	Ei

Sidevahendid

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