

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	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	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

DGM Shipping AS ei suutnud 2020. aastal saavutada toodangu vajalikku käibe suurendamist Eestis ega Välismaal. 2020. aastal on saavutatud kokkulepped turu laiendamiseks Leedus, Lätis, Taanis, Ukrainas ja Valgevenes ja Kasahstanis.

Tulud , kulud ja kasum

2020. aastal moodustas AS DGM Shipping müügitulu 3038 tuh.euro. Müügitulust moodustas 99 % toodangu ja 1 % teenuste müük. AS DGM Shipping müügitulust moodustas 51% eksport(Läti ,Taani, Venemaa , Valgevene,Ameerika Ühendriigid) ja 49 % müük Eestisse. AS DGM Shipping puhaskasumiks kujunes 80 tuh. euro.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 703 tuh.euro. 2020 aastal DGM Shipping AS sai PRIA poolt(Põllumajanduse registrite ja informatsiooni Amet) sihtfinanseerimine järgnevalt : EMKF 4.3.2 , 2018 3615,5 euro, EMKF 4.4.4., 2019 121500 euro ja EMKF 4.4.5. 2020 150000 euro.

Personal

AS DGM Shipping keskmine töötajate arv majandusaastal oli 76 töötajat. 2020. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 969 tuh. euro. 2020. 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

	2020	2019
Müügitulu (tuh eur)	3038	3923
Tulu kasv	-22%	-4%
Puhaskasum (tuh eur)	80	402
Kasumi kasv	-80,1%	3500%
Puhasrentaablus	2,6%	10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8	0,59
ROA	10,2%	4,1%
ROE	1,45%	7,4%

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	106	25	
Nõuded ja ettemaksed	290	282	2
Varud	387	626	3
Kokku käibevarad	783	933	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1	1	5
Materiaalsed põhivarad	8 666	8 179	6
Immateriaalsed põhivarad	715	712	7
Kokku põhivarad	9 382	8 892	
Kokku varad	10 165	9 825	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	194	711	8
Võlad ja ettemaksed	665	868	9
Sihtfinantseerimine	116	0	
Kokku lühiajalised kohustised	975	1 579	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 903	2 010	8
Sihtfinantseerimine	776	805	9
Kokku pikaajalised kohustised	3 679	2 815	
Kokku kohustised	4 654	4 394	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	5 000	5 000	11
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	428	26	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80	402	
Kokku omakapital	5 511	5 431	
Kokku kohustised ja omakapital	10 165	9 825	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	3 038	3 923	12
Muud äritulud	380	206	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-209	76	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 642	-2 161	14
Mitmesugused tegevuskulud	-72	-86	
Tööjõukulud	-969	-1 079	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-250	-241	
Muud ärikulud	-33	-75	
Ärikasum (kahjum)	243	563	
Intressikulud	-149	-153	
Muud finantstulud ja -kulud	-14	-8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80	402	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80	402	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	243	563
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	250	241
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-54	-135
Kokku korrigeerimised	196	106
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8	372
Varude muutus	239	-113
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-203	-114
Laekunud intressid	-163	0
Makstud intressid	0	-161
Kokku rahavood äritegevusest	304	653
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-743	-676
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	57	253
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-686	-423
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	376	-438
Laekumised sihtfinantseerimisest	87	118
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	463	-320
Kokku rahavood	81	-90
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25	115
Raha ja raha ekvivalentide muutus	81	-90
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106	25

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	26	3	5 000	5 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)			402	402
Emiteeritud aksiakapital	4 974		-4 974	0
31.12.2019	5 000	3	428	5 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)			80	80
31.12.2020	5 000	3	508	5 511

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS DGM Shipping 2020. 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 müüdud 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 2020 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 müüdud 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 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	227	227
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	59	59
Ettemaksed	3	3
Muud makstud ettemaksed	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	290	290
	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

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	56	86
Valmistoodang	331	540
Kokku varud	387	626

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		23		4
Üksikisiku tulumaks		23		29
Erisoodustuse tulumaks		2		
Sotsiaalmaks		82		89
Kohustuslik kogumispension		2		2
Töötuskindlustusmaksed		5		6
Intress		8		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			5	1
Ettemaksukonto jääk	1			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	145	5	131

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	1	1
31.12.2019	1	1
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	1	1
31.12.2020	1	1

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018								
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
Ostud ja parendused		4		319	319	19	395	737
Amortisatsioonikulu		-27	-34	-186	-220	-3		-250
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Ostud ja parendused	5	5
Amortisatsioonikulu	-2	-2
31.12.2020		
Soetusmaksumus	721	721
Akumuleeritud kulum	-6	-6
Jääkmaksumus	715	715

Lisa 8 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised võlakirjad							
Swedbank AS, faktooring	150	150			4,29		30.11.2021
Lühiajalised võlakirjad kokku	150	150					
Pikaajalised laenud							
Maaelu Edendamise Sihtasutus	2 817	32	2 255	530	4,85		01.08.2033
Coop pank AS	130	12	118		7		10.08.2023
Pikaajalised laenud kokku	2 947	44	2 373	530			
Laenukohustised kokku	3 097	194	2 373	530			
	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			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	229	229
Võlad töövõtjatele	216	216
Maksuvõlad	145	145
Saadud ettemaksed	75	75
Kokku võlad ja ettemaksed	665	665
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	336	336
Võlad töövõtjatele	117	117
Maksuvõlad	131	131
Muud võlad	284	284
Kokku võlad ja ettemaksed	868	868

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
	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA	805	389	302	892
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	805	389	302	892
Kokku sihtfinantseerimine	805	389	302	892

Lisa 11 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	5 000	5 000
Aktsiate arv (tk)	78 250	78 250
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 12 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 483	1 468
Läti	549	399
Taani	49	43
Soome	13	70
Leedu	126	0
Saksamaa	2	1
Tšehhi	0	1
Suurbritannia	19	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 241	1 982
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	391	1 560
Valgevene	32	227
Ameerika Ühendriigid	2	5
Ukraina	122	94
Kasahstan	234	55
Türkmenistan	16	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	797	1 941
Kokku müügitulu	3 038	3 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 03111	37	95
EMTAK 10201	3 001	3 828
Kokku müügitulu	3 038	3 923

Lisa 13 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalse põhivarade müügist	54	135
Tulu sihtfinantseerimisest	302	67
Muud	24	4
Kokku muud äritulud	380	206

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-227	-236
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-324	-274
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-56	0
Energia	-239	-321
Elektrienergia	-105	-112
Soojusenergia	-13	-30
Kütus	-121	-179
Alltöövõtutööd	-151	-262
Transpordikulud	-198	-214
Logistikakulud	-4	-6
Üür ja rent	-60	-23
Tööjõurent	-11	-120
Remondikulud	-83	-154
Pakkematerjal	-271	-537
Reklaami teenused	-18	-14
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 642	-2 161

Lisa 15 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	781	832
Sotsiaalmaksud	188	247
Kokku tööjõukulud	969	1 079
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	75	80

Lisa 16 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	0	0	26
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50	0	16	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	11	6

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. alguses ilmnenud koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Koroonaviiruse puhangut loetakse mittekorrigeerivaks sündmuseks pärast aruandekuupäeva.

Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv ka 2021.a, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu 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: 07.06.2021

AKTSIASELTS DGM SHIPPING (registrikood: 10061617) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI MATVEJEV	Juhatuse liige	14.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS DGM SHIPPING aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS DGM SHIPPING (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 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 arvestusekspertide 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 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 arvamus. 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 arvamus. 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

Auditoortetvõtja tegevusloa number 104

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

15.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS DGM SHIPPING (registrikood: 10061617) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	15.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80
Kokku	508
Jaotamine	
Kokku	508

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80
Kokku	508
Jaotamine	
Kokku	508

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	3001000	98.78%	Jah
Merekalapüük	03111	37000	1.22%	Ei

Sidevahendid

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