

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Derhamn OÜ

registrikood: 12134852

küla: Dirhami küla/Derhamn

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 91214

telefon: +372 56233232

e-posti aadress: derhamn@portdirham.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Derhamn on rajanud Dirhami piirkonda multifunktsionaalne kalatöötlemiskeskuse, kus pakutakse piirkonna ja piirkonna püügimigratsioonil olevatele kaluritele tööks vajalikke teenuseid ning kus on kala esmatöötlemine (veretustamine, rookimisvõimalused) kala säilitamisvõimalused (külmkambrid) jne. jäämasin valmidus kala väikesemahuliseks töötlemiseks valmidus kohalikult püütud kala müügikeskuse loomiseks.

2021. aastal on plaan jätkata samade suundadega.

2020. aastal soetati põhivara summas 61200 eurot (2019. a. summas 8133 eurot). Arengu ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

OÜ Derhamni juhib üheliikmeline juhatuse. Juhatuse liikmele 2020. aastal tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 667	16 265	
Nõuded ja ettemaksed	202 978	222 779	2
Varud	192	17 313	
Kokku käibevarad	246 837	256 357	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	559 291	614 757	4
Immateriaalsed põhivarad	7 925	7 925	5
Kokku põhivarad	567 216	622 682	
Kokku varad	814 053	879 039	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	390 680	356 980	
Võlad ja ettemaksed	57 341	74 869	6
Kokku lühiajalised kohustised	448 021	431 849	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	56 500	56 500	
Sihtfinantseerimine	279 256	248 536	7
Kokku pikaajalised kohustised	335 756	305 036	
Kokku kohustised	783 777	736 885	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Muud reservid	107 630	107 630	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 024	-44 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 878	76 492	
Kokku omakapital	30 276	142 154	
Kokku kohustised ja omakapital	814 053	879 039	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	705 868	823 281	9
Muud äritulud	9 862	185 583	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-580 049	-701 546	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 217	-26 285	
Tööjõukulud	-116 230	-95 989	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-102 545	-101 715	4
Muud ärikulud	-4 714	-520	
Ärikasum (kahjum)	-102 025	82 809	
Intressitulud	2 250	296	
Intressikulud	-12 103	-6 613	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-111 878	76 492	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 878	76 492	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimikonna juhendites.

Derhamn OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtuses miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahe, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalne põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinaid ja seadmed	5-10
Aevutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	5

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepinguid kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtusest. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muud äritulud“ kirjel.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulud ja tehinguguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustise ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodil need on välja kuulutatud või millal välja makstud.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Seotud osapooled

OÜ Derhamn aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a.olulise osalusega omanikke;

b.tegevjuhtkonda;

c.eespool loetletud isikute pereliikmeid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 703	45 703
Ostjatelt laekumata arved	45 703	45 703
Muud nõuded	152 952	152 952
Laenunõuded	150 000	150 000
Intressinõuded	2 250	2 250
Viitlaekumised	702	702
Ettemaksed	4 323	4 323
Tulevaste perioodide kulud	4 323	4 323
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 978	202 978
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	70 940	70 940
Ostjatelt laekumata arved	70 940	70 940
Muud nõuded	150 331	150 331
Laenunõuded	150 000	150 000
Intressinõuded	296	296
Viitlaekumised	35	35
Ettemaksed	1 508	1 508
Muud makstud ettemaksed	1 508	1 508
Kokku nõuded ja ettemaksed	222 779	222 779

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		11 064		13 778
Üksikisiku tulumaks		1 426		603
Sotsiaalmaks		2 873		1 467
Kohustuslik kogumispension		191		99
Töötuskindlustusmaksed		230		119
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	15 784	0	16 066

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	33 083	956 191	989 274	3 908	993 182
Akumuleeritud kulum	-22 605	-355 072	-377 677	-748	-378 425
Jääkmaksumus	10 478	601 119	611 597	3 160	614 757
Ostud ja parendused	0	61 200	61 200	4 121	65 321
Amortisatsioonikulu	-3 309	-97 758	-101 067	-1 478	-102 545
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-18 242	-18 242	0	-18 242
31.12.2020					
Soetusmaksumus	33 083	970 816	1 003 899	8 029	1 011 928
Akumuleeritud kulum	-25 914	-424 497	-450 411	-2 226	-452 637
Jääkmaksumus	7 169	546 319	553 488	5 803	559 291

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020
Masinad ja seadmed	13 500
Muud masinad ja seadmed	13 500
Kokku	13 500

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	2 925	0	2 925
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	2 925	0	2 925
Ostud ja parendused	0	5 000	5 000
31.12.2019			
Soetusmaksumus	2 925	5 000	7 925
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	2 925	5 000	7 925
31.12.2020			
Soetusmaksumus	2 925	5 000	7 925
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	2 925	5 000	7 925

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 701	17 701	
Võlad töövõtjatele	11 327	11 327	
Maksuvõlad	15 784	15 784	3
Muud võlad	12 309	12 309	
Intressivõlad	10 181	10 181	
Muud viitvõlad	2 128	2 128	
Saadud ettemaksed	220	220	
Muud saadud ettemaksed	220	220	
Kokku võlad ja ettemaksed	57 341	57 341	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	40 728	40 728	
Võlad töövõtjatele	9 918	9 918	
Maksuvõlad	16 066	16 066	3
Muud võlad	8 151	8 151	
Intressivõlad	6 202	6 202	
Muud viitvõlad	1 949	1 949	
Saadud ettemaksed	6	6	
Muud saadud ettemaksed	6	6	
Kokku võlad ja ettemaksed	74 869	74 869	

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Töötlemiskeskus	165 941	0	-165 941	0
Viilutusmasin	100 000	0	0	100 000
Paaditõstuk	57 050	0	0	57 050
Fileerimismasin	91 486	0	0	91 486
Transpordivahend	19 642	0	-19 642	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	434 119	0	-185 583	248 536
Kokku sihtfinantseerimine	434 119	0	-185 583	248 536

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Viilutusmasin	100 000	0	0	100 000
Paaditõstuk	57 050	0	0	57 050
Fileerismasin	91 486	0	0	91 486
Pindluu eemaldaja	0	30 720	0	30 720
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	248 536	30 720	0	279 256
Kokku sihtfinantseerimine	248 536	30 720	0	279 256

OÜ Derhamn kajastab varade sihtfinantseerimist tuluna, siis kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Sihtfinantseerimise toel on soetatud kalatöötlemiskeskuse seadmed.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
31.12.2020 koosneb osakapital ühest osast nimiväärtusega 2500 eurot. 31.12.2019 koosnes osakapital ühest osast nimiväärtusega 2500 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	705 868	823 281
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	705 868	823 281
Kokku müügitulu	705 868	823 281
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	32 893	47 512
Kalatöötlemine	647 830	748 952
Seadmete rent	21 283	22 285
Merekalapüük	3 862	4 532
Kokku müügitulu	705 868	823 281

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	89 230	73 719
Sotsiaalmaksud	27 000	22 270
Kokku tööjõukulud	116 230	95 989
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Seoses Covid-19 pandeemiaga otsustas EV valitsus maksta ettevõtetele palgatoetust. Derhamn OÜ sai sellest meetmest 2020. aasta aprillis ja mais toetust kokku 9862 eurot, mis on kajastatud 2020. aasta kasumiaruandes kirjel Muud äritulud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 879	152 582	153 057	118 780

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
osanikuga seotud ettevõtte	34 700	0	0	1,5%	EUR	31.12.2021
osanikuga seotud ettevõtte	200	2 200	30	1,5%	EUR	31.12.2021

2019	Antud laenud	Saadud laenud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
osanikuga seotud ettevõtte	150 000	16 100	1 703	1,5%	EUR	31.12.2020
osanikuga seotud ettevõtte	0	300	0	1,5%	EUR	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 986	40 628

Aruandeaastal ja sellele eelnenud aastal tegev-ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Derhamn OÜ (registrikood: 12134852) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART VAHTEL	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 878
Kokku	-79 854

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	647830	91.78%	Jah
Muu majutus	55901	32893	4.66%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	21283	3.02%	Ei
Merekalapüük	03111	3862	0.55%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56233232
E-posti aadress	derhamn@portdirham.ee