

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	14

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.

2022. aastal on plaan jätkata samade suundadega.

2021. aastal soetati põhivara summas 99855 eurot (2020. a. summas 61200 eurot). Arengu ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

OÜ Derhamni juhib üheliikmeline juhatuse. Juhatuse liikmele aruandeaastal ja sellele eelnenud aastal tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 371	43 667	
Nõuded ja ettemaksed	201 396	202 978	2
Varud	0	192	
Kokku käibevarad	204 767	246 837	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	551 241	559 291	4
Immateriaalsed põhivarad	7 925	7 925	5
Kokku põhivarad	559 166	567 216	
Kokku varad	763 933	814 053	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	351 830	390 680	
Võlad ja ettemaksed	146 191	57 341	6
Kokku lühiajalised kohustised	498 021	448 021	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	56 500	56 500	
Sihtfinantseerimine	163 786	279 256	7
Kokku pikaajalised kohustised	220 286	335 756	
Kokku kohustised	718 307	783 777	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Muud reservid	107 630	107 630	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-79 854	32 024	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 350	-111 878	
Kokku omakapital	45 626	30 276	
Kokku kohustised ja omakapital	763 933	814 053	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	787 280	705 868	9
Muud äritulud	217 010	9 862	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-742 622	-580 049	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 986	-14 217	
Tööjõukulud	-120 004	-116 230	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-107 905	-102 545	4
Muud ärikulud	-27	-4 714	
Ärikasum (kahjum)	18 746	-102 025	
Intressitulud	1 958	2 250	
Intressikulud	-5 354	-12 103	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 350	-111 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 350	-111 878	

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 väikeettevõtteks.

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.

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 akumuliseeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinaid ja seadmeid	5-15
Aevutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	5

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 kulusi. 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 maksmisele 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. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõttele 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 on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele. Tegevuskulude sihtfinantseerimist 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 kohustisena. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruande kirjel "Muud äritulud".

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuluna kajastatakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

OÜ Derhamn aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- olulise osalusega osanikke

- tegevjuhtkonda ja tegevjuhtkonna liikmete valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid
- tegevjuhtkonna lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	96 222	96 222	
Ostjatelt laekumata arved	96 222	96 222	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41	41	3
Laenunõuded	100 000	100 000	
Muud nõuded	1 958	1 958	
Intressinõuded	1 958	1 958	
Ettemaksed	3 175	3 175	
Tulevaste perioodide kulud	3 175	3 175	
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 396	201 396	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 703	45 703	
Ostjatelt laekumata arved	45 703	45 703	
Laenunõuded	150 000	150 000	
Muud nõuded	2 952	2 952	
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		14 284		11 064
Üksikisiku tulumaks		816		1 426
Sotsiaalmaks		2 332		2 873
Kohustuslik kogumispension		131		191
Töötuskindlustusmaksed		170		230
Ettemaksukonto jääk	41		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41	17 733	0	15 784

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	33 083	956 191	989 274	3 908	0	993 182
Akumuleeritud kulum	-22 605	-355 072	-377 677	-748	0	-378 425
Jääkmaksumus	10 478	601 119	611 597	3 160	0	614 757
Ostud ja parendused	0	61 200	61 200	4 121	0	65 321
Amortisatsioonikulu	-3 309	-97 758	-101 067	-1 478	0	-102 545
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-18 242	-18 242	0	0	-18 242
31.12.2020						
Soetusmaksumus	33 083	970 816	1 003 899	8 029	0	1 011 928
Akumuleeritud kulum	-25 914	-424 497	-450 411	-2 226	0	-452 637
Jääkmaksumus	7 169	546 319	553 488	5 803	0	559 291
Ostud ja parendused	0	69 300	69 300	10 991	19 564	99 855
Amortisatsioonikulu	-3 308	-101 522	-104 830	-3 075	0	-107 905
31.12.2021						
Soetusmaksumus	33 083	1 040 116	1 073 199	19 020	19 564	1 111 783
Akumuleeritud kulum	-29 222	-526 019	-555 241	-5 301	0	-560 542
Jääkmaksumus	3 861	514 097	517 958	13 719	19 564	551 241

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	13 500
Muud masinad ja seadmed	0	13 500
Kokku	0	13 500

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
31.12.2021			
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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	107 551	107 551	
Võlad töövõtjatele	11 241	11 241	
Maksuvõlad	17 733	17 733	3
Muud võlad	9 538	9 538	
Intressivõlad	6 715	6 715	
Muud viitvõlad	2 823	2 823	
Saadud ettemaksed	128	128	
Muud saadud ettemaksed	128	128	
Kokku võlad ja ettemaksed	146 191	146 191	

	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	

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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
Fileerimismasin	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

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Viilutusmasin	100 000	0	100 000	0
Paaditõstuk	57 050	0	57 050	0
Fileerimismasin	91 486	0	0	91 486
Pindluu eemaldaja	30 720	0	0	30 720
Dosaator+purusti	0	41 580	0	41 580
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	279 256	41 580	157 050	163 786
Kokku sihtfinantseerimine	279 256	41 580	157 050	163 786

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
31.12.2021 koosneb osakapital ühest osast nimiväärtusega 2500 eurot. 31.12.2020 koosnes osakapital ühest osast nimiväärtusega 2500 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	781 868	705 868
Läti	4 312	0
Soome	1 100	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	787 280	705 868
Kokku müügitulu	787 280	705 868
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	53 118	32 893
Kalatöötlemine	705 325	647 830
Seadmete rent	12 037	21 283
Merekalapüük	16 800	3 862
Kokku müügitulu	787 280	705 868

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	90 983	89 230
Sotsiaalmaksud	29 021	27 000
Kokku tööjõukulud	120 004	116 230
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129	629
Kokku nõuded ja ettemaksed	129	629
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 175	2 830
Kokku laenukohustised	21 175	2 830

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 375	0	31 837	0
Kokku müüdnud	16 375	0	31 837	0

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	61 475	0	49 202
Kokku ostetud	0	61 475	0	49 202

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Derhamn OÜ (registrikood: 12134852) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART VAHTEL	Juhatuse liige	30.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-79 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 350
Kokku	-64 504
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-64 504
Kokku	-64 504

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	705325	89.59%	Jah
Muu majutus	55901	53118	6.75%	Ei
Merekalapüük	03111	16800	2.13%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	12037	1.53%	Ei

Sidevahendid

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