

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AKTSIASELTS DGM SHIPPING

registrikood: 10061617

tänavatalu nimi, A. Puškini tn 9-6

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 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	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 2023. aastal saavutada toodangu vajalikku käibe suurendamist Eestis ega Välismaal. 2023. aastal on saavutatud kokkulepped turu laiendamiseks Leedus, Lätis, Ukrainas ja Soomes.

Tulud , kulud ja kasum

2023. aastal moodustas AS DGM Shipping müügitulu 4355 tuh.euro. Müügitulust moodustas 99 % toodangu ja 1 % teenuste müük.

AS DGM Shipping müügitulust moodustas 71% eksport(Läti,Ameerika Ühendriigid, Soome, Leedu, Ukraina, Suurbritannia) ja 29 % müük Eestisse.

AS DGM Shipping puhaskasumiks kujunes 95 tuh. euro.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 408 tuh.euro.

2023 aastal DGM Shipping AS sai PRIA poolt(Põllumajanduse registrite ja informatsiooni Amet) sihtfinanseerimine järgnevalt : EMKF , 2023,Kalapüügi-ja vesiviljelustoodete töötlemise energia- ja ressursisää 32 tuh. euro Eesti kaasfinantseeritav raha ja 96 tuh.euro Euroopa raha.

Personal

AS DGM Shipping keskmine töötajate arv majandusaastal oli 75 töötajat. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1267 tuh. euro.

2023. aastal nõukogu liikmetele teostatud väljamakseid ei olnud. Juhatuse liige sai liikmetasu 7,0 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

	2023	2022
Müügitulu (tuh eur)	4355	3674
Tulu kasv	+15,6%	+34,2%
Puhaskasum (tuh eur)	102	102
Kasumi kasv	-7,3%	0,9%
Puhasrentaablus	2,1%	2,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,44	0,63
ROA	26,5%	11,5%
ROE	1,6%	1,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2023} - \text{müügitulu 2022}) / \text{müügitulu 2022} * 100$$

$$\text{Kasumi kasv (\%)} = (\text{puhaskasum 2023} - \text{puhaskasum 2022}) / \text{puhaskasum 2022} * 100$$

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

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	108	53	
Nõuded ja ettemaksed	597	464	2
Varud	358	889	3
Kokku käibevarad	1 063	1 406	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1	1	5
Materiaalsed põhivarad	9 327	9 257	6
Immateriaalsed põhivarad	710	710	7
Kokku põhivarad	10 038	9 968	
Kokku varad	11 101	11 374	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 168	963	8
Võlad ja ettemaksed	870	934	9
Sihtfinantseerimine	369	321	
Kokku lühiajalised kohustised	2 407	2 218	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 328	2 605	8
Sihtfinantseerimine	594	835	9
Kokku pikaajalised kohustised	2 922	3 440	
Kokku kohustised	5 329	5 658	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	5 000	5 000	11
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	674	611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95	102	
Kokku omakapital	5 772	5 716	
Kokku kohustised ja omakapital	11 101	11 374	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	4 355	3 674
Muud äritulud	335	203
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-231	-25
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 315	-1 975
Mitmesugused tegevuskulud	-107	-60
Tööjõukulud	-1 267	-1 191
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-338	-326
Muud ärikulud	-83	-26
Ärikasum (kahjum)	349	274
Intressikulud	-243	-169
Muud finantstulud ja -kulud	-1	-3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105	102
Tulumaks	-10	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95	102

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	349	274
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	338	326
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4	-24
Kokku korrigeerimised	334	302
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-133	-106
Varude muutus	532	-176
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-65	99
Makstud intressid	-244	-171
Makstud ettevõtte tulumaks	-10	0
Kokku rahavood äritegevusest	763	222
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-405	-293
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-405	-293
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-72	31
Laekumised sihtfinantseerimisest	-191	89
Makstud dividendid	-40	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-303	120
Kokku rahavood	55	49
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53	4
Raha ja raha ekvivalentide muutus	55	49
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	108	53

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	5 000	3	611	5 614
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	5 000	3	611	5 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)			102	102
31.12.2022	5 000	3	713	5 716
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	5 000	3	713	5 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)			95	95
Väljakuulutatud dividendid			-39	-39
31.12.2023	5 000	3	769	5 772

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS DGM Shipping 2023. 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 2022 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 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 1000 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 järgnevatel 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 õiglane 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	415	415
Ostjatelt laekumata arved	415	415
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16
Muud nõuded	166	166
Kokku nõuded ja ettemaksed	597	597
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	401	401
Ostjatelt laekumata arved	401	401
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Muud nõuded	50	50
Ettemaksed	8	8
Tulevaste perioodide kulud	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	464	464

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	199	533
Valmistoodang	118	350
Ettemaksed varude eest	41	6
Kokku varud	358	889

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	16			6
Üksikisiku tulumaks		17		17
Sotsiaalmaks		68		93
Töötuskindlustusmaksed		2		2
Ettemaksukonto jääk			5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16	87	5	118

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2021	1	1
31.12.2022	1	1
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1	1
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2022	1	1
31.12.2023	1	1
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1	1

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	122	4 050	1 765	5 747	7 512	307	11 991
Akumuleeritud kulum		-361	-459	-1 612	-2 071	-196	-2 628
Jääkmaksumus	122	3 689	1 306	4 135	5 441	111	9 363
Ostud ja parendused		148	73	73	146		294
Amortisatsioonikulu		-41	-35	-240	-275	-8	-324
Müügid (jääkmaksumuses)		-76					-76
31.12.2022							
Soetusmaksumus	122	4 122	1 838	5 820	7 658	307	12 209
Akumuleeritud kulum		-402	-494	-1 852	-2 346	-204	-2 952
Jääkmaksumus	122	3 720	1 344	3 968	5 312	103	9 257
Ostud ja parendused		192		211	211	5	408
Amortisatsioonikulu		-54	-36	-246	-282	-2	-338
31.12.2023							
Soetusmaksumus	122	4 314	1 838	6 031	7 869	312	12 617
Akumuleeritud kulum		-456	-530	-2 098	-2 628	-206	-3 290
Jääkmaksumus	122	3 858	1 308	3 933	5 241	106	9 327

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	721	721
Akumuleeritud kulum	-8	-8
Jääkmaksumus	713	713
Amortisatsioonikulu	-3	-3
31.12.2022		
Soetusmaksumus	721	721
Akumuleeritud kulum	-11	-11
Jääkmaksumus	710	710
Ostud ja parendused	3	3
Amortisatsioonikulu	-3	-3
31.12.2023		
Soetusmaksumus	724	724
Akumuleeritud kulum	-14	-14
Jääkmaksumus	710	710

Lisa 8 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Autotrans-Narva AS	400	400			12	31.12.2024
Coop pank AS	92	92			7	10.08.2024
Mürin OÜ	200	200			16	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	692	692				
Lühiajalised võlakirjad						
Swedbank AS, faktooring	198	198			4,29	30.11.2024
Lühiajalised võlakirjad kokku	198	198				
Pikaajalised laenud						
Maaelu Edendamise Sihtasutus	2 456	278	2 178			01.08.2033
Ida-Velga OÜ	150		150		12	15.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	2 606	278	2 328			
Laenukohustised kokku	3 496	1 168	2 328			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Autotrans-Narva AS	300	300			12	31.12.2023
Coop pank AS	105	105			7	10.08.2023
Muud	116	116			12	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	521	521				
Lühiajalised võlakirjad						
Swedbank AS, faktooring	196	196			4,29	30.11.2023
Lühiajalised võlakirjad kokku	196	196				
Pikaajalised laenud						
Maaelu Edendamise Sihtasutus	2 701	246	2 455		4,85	01.08.2033
Ida-Velga OÜ	150		150		12	15.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	2 851	246	2 605			
Laenukohustised kokku	3 568	963	2 605			

Laenutagatised:

- ühishüpoteek summas 1 000 000 eurot kalalaeval Rossvik ja kalalaeval Viru;
- hüpoteek summas 2 700 000 eurot kinnistul;
- kommertspant summas 700 000 eurot Aktsiaselts DGM Shipping vallasvaral.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	322	322
Võlad töövõtjatele	152	152
Maksuvõlad	87	87
Muud võlad	61	61
Saadud ettemaksed	248	248
Kokku võlad ja ettemaksed	870	870
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	404	404
Võlad töövõtjatele	136	136
Maksuvõlad	118	118
Muud võlad	51	51
Saadud ettemaksed	225	225
Muud saadud ettemaksed	225	225
Kokku võlad ja ettemaksed	934	934

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA	1 065	90		1 155
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 065	90		1 155
Kokku sihtfinantseerimine	1 065	90		1 155
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA	1 155	128	-320	963
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 155	128	-320	963
Kokku sihtfinantseerimine	1 155	128	-320	963

Lisa 11 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	5 000	5 000
Aktsiate arv (tk)	78 250	78 250
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 12 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 279	1 662
Läti	486	524
Holland	0	2
Soome	566	392
Leedu	69	110
Saksamaa	83	14
Tšehhi	0	16
Poola	127	19
Taani	195	29
Hispaania	76	84
Portugal	0	7
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 881	2 859
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hongkong	0	10
Kasahstan	108	45
Ameerika Ühendriigid	3	3
Ukraina	1 244	757
Moldova	50	0
Iisrael	49	0
Suurbritannia	20	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 474	815
Kokku müügitulu	4 355	3 674
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 03111	27	6
EMTAK 10201	4 328	3 668
Kokku müügitulu	4 355	3 674

Lisa 13 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	24
Tulu sihtfinantseerimisest	332	117
Muud	3	62
Kokku muud äritulud	335	203

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-655	-230
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-93
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-432	-251
Energia	-228	-288
Elektrienergia	-155	-176
Soojusenergia	-67	-104
Kütus	-6	-8
Veevarustusteenused	-13	-6
Alltöövõtutööd	-112	-136
Transpordikulud	-200	-173
Logistikakulud	-1	-5
Üür ja rent	-102	-15
Tööjõurent	-93	-110
Remondikulud	-114	-240
Pakkematerjal	-357	-417
Reklaami teenused	-8	-11
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 315	-1 975

Lisa 15 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	977	921
Sotsiaalmaksud	290	270
Kokku tööjõukulud	1 267	1 191
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	75	77

Lisa 16 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11
Kokku laenukohustised	0	11
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36	26
Kokku võlad ja ettemaksed	36	26

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22	26
Kokku ostetud	22	26

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7	9

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Oleme teadlikud sõjast Ukrainas ja oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju meie majandustegevusele ja leidnud, et see võib avaldada olulist mõju ettevõtte majandustegevusele, kuna osa klientidest asuvad Ukrainas. Samas, kuna olukord on ebakindel, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda täpse hinnangut selle sündmuse 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: 09.04.2024

AKTSIASELTS DGM SHIPPING (registrikood: 10061617) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI MATVEJEV	Juhatuse liige	09.04.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS DGM SHIPPING aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS DGM SHIPPING (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 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) (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 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 lahkeb oluliselt 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, vääresitiste 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

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

09.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS DGM SHIPPING (registrikood: 10061617) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	09.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95
Kokku	769
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	769
Kokku	769

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95
Kokku	769
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	769
Kokku	769

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	4328000	99.38%	Jah
Merekalapüük	03111	27000	0.62%	Ei

Sidevahendid

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