

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Dahlen

registrikood: 10383670

tänava/talu nimi, Metsa tn 21a

maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76401

e-posti aadress: kristel@ulla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2022.aastal jätkas Dahlen OÜ senist tegevust: osteti, müüdi ja renditi sõiduvahendeid, pakuti raamatupidamisteenust ning mitmeid erinevaid turundusteenuseid ja reklaami vahendamise teenuseid. Teeniti intressitulu välja antud finantsinvesteeringutelt.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte müügitulu oli 202.966 eurot.

Personal

Ettevõtte juhatuses on üks liige. Juhatusel liikmele maksti töötasu 10.200 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte eesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata samal tegevusliinil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	316 363	279 149
Finantsinvesteeringud	10 548	0
Nõuded ja ettemaksed	111 224	79 686
Varud	21 802	14 602
Kokku käibevarad	459 937	373 437
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	113 983	193 983
Nõuded ja ettemaksed	909 772	1 068 458
Kinnisvarainvesteeringud	347 285	112 500
Materiaalsed põhivarad	362 019	382 720
Kokku põhivarad	1 733 059	1 757 661
Kokku varad	2 192 996	2 131 098
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	67 138	144 441
Võlad ja ettemaksed	91 178	63 035
Kokku lühiajalised kohustised	158 316	207 476
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	180 980	84 665
Kokku pikaajalised kohustised	180 980	84 665
Kokku kohustised	339 296	292 141
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 816 402	1 853 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 742	-17 168
Kokku omakapital	1 853 700	1 838 957
Kokku kohustised ja omakapital	2 192 996	2 131 098

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	202 966	227 677
Muud äritulud	62 896	6 285
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 512	-91 018
Mitmesugused tegevuskulud	-111 113	-83 061
Tööjõukulud	-19 693	-13 566
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-139 507	-100 934
Muud ärikulud	0	-8 001
Ärikasum (kahjum)	-30 963	-62 618
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	24 000	27 000
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-9 652	0
Intressitulud	54 159	21 737
Intressikulud	-2 802	-3 287
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 742	-17 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 742	-17 168

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dahlen OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Dahlen OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Finantsinvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Kui finantsinvesteeringuteks on edasirentimiseks soetatud sõidukid, siis arvestatakse nendelt amortisatsiooni sarnaselt materiaalsele põhivarale. Kasulikuks eluaeks arvestatakse 5 aastat.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud nende soetusväärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub kas õiglase väärtuse meetodil või võrreldavate andmete puudumisel soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukoha. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumusest, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Finantskohustised

Kohustusena kajastatakse bilansis materiaalselt fikseeritavad, teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi. Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulu kaupade müügist või teenuse osutamisest kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10699567	Metroprint Systems OÜ	Eesti	digitrükk	50	50
10808772	Unioncom OÜ	Eesti	haldustegevus	50	50
10950470	Sydtrans Trade OÜ	Eesti	seadmete rent	80	80
12264135	HMTA Invest OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	50	0
12321809	Forest Project Investments OÜ	Eesti	metsamajandamine	75	75

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11174720	Pune KV-Halduse AS		kinnisvarahaldus	24	24
12174584	Timberwise OÜ		metsamajandamine	25	25
2542584-9	Print World OY		trükiagentuur	25	25

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	14 779	10 200
Sotsiaalmaksud	4 914	3 366
Kokku tööjõukulud	19 693	13 566
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		

Tütarettevõtjad	1 000	1 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 000	11 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 000	12 000

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	60 050	92 800
Sidusettevõtjad	28 130	19 625
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	610 807	616 572
Kokku nõuded ja ettemaksed	698 987	728 997
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	6 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 400
Kokku laenukohustised	6 000	21 400

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021
Tütarettevõtjad	197 287	92 800
Sidusettevõtjad	14 500	19 625
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	586 587	616 572
Kokku antud laenud	798 374	728 997

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022
Tütarettevõtjad	92 800	93 800
Sidusettevõtjad	19 625	28 130
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	616 572	610 807
Kokku antud laenud	728 997	732 737

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	6 000
Kokku laenukohustised	6 000	6 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	6 000
Kokku laenukohustised	6 000	6 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	10 200	10 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

OÜ Dahlen (registrikood: 10383670) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL ULLA	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 816 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 742
Kokku	1 851 144
Jaotamine	
Dividendideks	-20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 851 144
Kokku	1 831 144

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 816 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 742
Kokku	1 851 144
Jaotamine	
Dividendideks	-20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 851 144
Kokku	1 831 144

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	89883	44.28%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	37770	18.61%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	29520	14.54%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	21475	10.58%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	11835	5.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristel Ulla	47304020279	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristel@ulla.ee