

Dahlen OÜ

Majandusaasta aruanne 2007

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	Dahlen OÜ
Äriregistri kood	10383670
Aadress	Metsa 21a, Saue vald, Harjumaa 76401
Telefon	372 50 98199
Faks	-
Elektronpost	kristel@ulla.ee
Põhitegevusala	muu laenuandmine (64929)
Majandusaasta algus	1.jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp	31.detsember 2007
Juhatuse liige	Kristel Ulla
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	11
Lisa 2. Osalused tütar- ja sidusettevõtetes.....	12
Lisa 3. Muud finantsinvesteeringud	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara ja amortisatsioonikulu.....	13
Lisa 5. Maksude ettemaksed ja võlad	14
Lisa 6. Müügitulude jaotus tegevusalade lõikes.....	14
Lisa 7. Tingimuslikud kohustused	15
Juhatuse allkirjad 2007.aasta majandusaasta aruandele	16
Kasumi jaotamise ettepanek.....	17
Dahlen OÜ osanikud seisuga 10.02.2008:.....	18

Tegevusaruanne**Sissejuhatus**

2007.aastal jätkas Dahlen OÜ tegevust peamiselt finantseeringute ja investeeringute vallas ning jätkas vähesemal määral nõustamis-, koolitus- ja konsultatsiooniteenuste pakkumist.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte müügitulu oli 534 706 krooni; tulu finantsinvesteeringutelt 3 577 538 krooni. Aruandeaasta puhaskasum oli 2 447 323 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu (kr)	534 706	1 312 943
Käibe kasv	-59%	279%
Brutokasumi määr	-53%	37%
Puhaskasum (kr)	2 447 323	2 736 239
Puhasrentaablus	458%	208%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	14	2
ROA	10%	17%
ROE	15%	22%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (aruandeaasta müügitulu - eelmise aasta müügitulu) / eelmise aasta müügitulu * 100

q Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

q Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

q ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

q ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil kanti üks edasirentimiseks ostetud sõiduk üle müügiootel põhivaraks ning vähendati selle investeeringu väärtust. Kokkulepe sõiduki müügiks on sõlmitud ning see allkirjastatakse jaanuaris 2008. Kanti maha amortiseerunud põhivara, mida enam ei kasutata, summas 400 605 krooni.

Personal

Ettevõtte juhatuses on üks liige. Juhatuse töötasu aruandeperioodil oli 102 000 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte eesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata samal tegevusliinil.

Kristel Ulla

juhatuse liige

.....

10.02.2008

Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatuse deklaratsioon**

Dahlen OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Dahlen OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (10.02.2008), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Dahlen OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Kristel Ulla

juhatuse liige

.....

10.02.2008

Bilanss**AKTIVA****Käibevara**

Raha ja pangakontod

2 017 284 243 707

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

367 066 6 570

Ettemaksed

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Muud lühiajalised nõuded

Ettemaksed teenuste eest

Kokku

0 0

Varud

Tooraine ja materjal

Lõpetamata toodang

Valmistoodang

Müügiootel põhivara

338 983

Ettemaksed hankijatele

Kokku

338 983 0

Käibevara kokku**2 723 332 250 277****Põhivara**

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Tütarettevõtete aktsiad või osad

2 1 492 932 1 472 932

Sidusettevõtete aktsiad või osad

2 13 200

Muud aktsiad ja väärtpaberid

Pikaajalised nõuded

15 134 055 8 905 705

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

3 748 068 1 498 068

Kokku

17 388 255 11 876 705

Kinnisvarainvesteeringud

Materiaalne põhivara

4

Maa ja ehitised

4 523 616 4 523 616

Inventar

110 288 510 893

Akumuleeritud põhivara kulum

-928 738 -1 074 348

Kokku

3 705 167 3 960 161

Immateriaalne põhivara

Firmaväärtus

Arenguväljaminekud

Muu immateriaalne põhivara

Ettemaksed immateriaalse põhivara eest

Kokku

0 0

Põhivara kokku**21 093 422 15 836 866****AKTIVA KOKKU****23 816 755 16 087 143**

PASSIVA	31.12.2007	31.12.2006
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		
Konverteeritavad võlakohustused		
Kokku	0	0
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele	165 657	69 587
Võlad töövõtjatele	6 882	5 052
Maksuvõlad	5 8 826	28 632
Muud võlad	17 331	7 998
Saadud ettemaksed		
Kokku	198 696	111 269
Lühiajalised eraldised		
Lühiajalised kohustused kokku	198 696	111 269
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused		
Laenud, võlakirjad, kapitalirendi kohustused	7 117 200	3 297 639
Konverteeritavad võlakohustused		
Kokku	7 117 200	3 297 639
Muud pikaajalised võlad		
Pikaajalised eraldised		
Pikaajalised kohustused kokku	7 117 200	3 297 639
Kohustused kokku	7 315 896	3 408 908
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Ülekurss		
Omaosad (miinus)		
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Muud reservid		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	14 009 536	9 897 997
Aruandeaasta kasum	2 447 323	2 736 239
Omakapital kokku	16 500 859	12 678 235
PASSIVA KOKKU	23 816 755	16 087 143

Kasumiaruanne

	2007	2006
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	534 706	1 673 113
Lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		-360 169
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel		
Muud äritulud		
Kokku äritulud	534 706	1 312 943
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal, teenused	266 862	124 805
Mitmesugused tegevuskulud	150 374	196 854
Tööjõu kulud	102 000	72 000
Puhkuse kohustus	9 333	7 998
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks	33 966	23 976
Kulum	254 994	396 308
Muud ärikulud		
Kulu finantsinvesteeringutelt		
Kokku ärikulud	817 529	821 942
ÄRIKASUM (KAHJUM) KOKKU	-282 824	491 002
Finantstulud		
Saadud intressid arvelduskontolt	50 437	52 365
Saadud intressid antud laenudelt	3 527 101	1 518 904
Saadud trahvid ja viivised		8 000
Muud finantstulud		667 381
Finantstulud kokku	3 577 538	2 246 650
Finantskulud		
Intressikulud	436 270	
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	411 017	
Muud finantskulud	105	2
Kahjum valuutakursi muutusest		1 410
Finantskulud kokku	847 392	1 412
ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM)	2 447 323	2 736 239

Rahavoogude aruanne

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2007	2006
Kasum	2 447 323	2 736 239
Kasum põhivara müügist		
Arvestatud amortisatsioon	254 994	396 308
Põhivara allahindlus		
Kaposaluse meetod		
Kasum väärtpaberite müügist		
Kahjum põhivara likvideerimisest		
Käibevarade jäägi muutus		
Ostjad	-360 496	163 291
Mitmesugused nõuded		
Viitlaekumised		
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Varud	-338 983	
Kokku	-699 479	163 291
Lühiajaliste kohustuste muutus	87 427	131 599
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	2 090 265	3 427 437
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST		
Põhivara müügist		
Muud investeeringud	-4 136 250	-579 085
Rekonstrueerimise kulud		
Soetatud masinad		-38 924
Inventar		
Uusehitised		
Ettemaksed		
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST KOKKU	-4 136 250	-618 009
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		
Laekunud pikaajalist laenu	3 819 561	
Aktsiate emiteerimisest		
Tresooraktsiate müügist		
Pikaajalise laenu tasumine		-7 864 753
Arvestatud dividendid		
Tresooraktsiate tagasiost		
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST KOKKU	3 819 561	-7 864 753
KOKKU RAHAVOOD	1 773 577	-5 055 325
RAHA JÄÄGI MUUTUS		
Aasta lõpuks	2 017 284	243 707
Aasta alguseks	243 707	5 299 032
MUUTUS	1 773 577	-5 055 325

Omakapitali muutuste aruanne

Seisuga 10.02.2008 on ettevõtte osakapital 40 000 krooni, mis koosneb ühest osast:

1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni – 100% osakapitalist

Ettevõtte miinimumkapital on 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

	Osakapital	Aažio	Reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000			26 512	66 512
Aruandeperioodi kasum			4 000	2 525 103	2 529 103
Saldo 31.12.2003	40 000		4 000	2 551 615	2 595 615
Aruandeperioodi kasum				3 858 742	3 858 742
Saldo 31.12.2004	40 000		4 000	6 410 357	6 454 357
Aruandeperioodi kasum				3 487 640	3 487 640
Saldo 31.12.2005	40 000		4 000	9 897 997	9 941 997
Aruandeperioodi kasum				2 736 239	2 736 239
Saldo 31.12.2006	40 000		4 000	14 009 536	14 053 536
Aruandeperioodi kasum				2 447 323	2 447 323
Saldo 31.12.2007	40 000		4 000	16 456 859	16 500 859

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

Dahlen OÜ 2007.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalentid

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 tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ostjate vastu

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.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtides järgmisest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Hooned ja rajatised	10 – 20 aastat
Inventar	3 aastat

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.

Kohustused

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.

Tulude ja kulude arvestus

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. Osalused tütar- ja sidusettevõtetes

	Unioncom OÜ	Dekart Invest OÜ	Metroprint Systems OÜ	Kokku
Asukoht	Eesti vabariik	Eesti vabariik	Eesti vabariik	
Põhitegevusala	Haldusfirma	Kinnisvaraarendus	Digitaaltrükk	
Osalus 31.12.2005	50%	33%	0	
Osalus 31.12.2006	50%	33%	50%	
Osalus 31.12.2007	50%	33%	50%	
Soetusmaksumus 31.12.2005	0	0	0	0
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad	0	0	1 472 932	1 472 932
Aruandeaastal müüdud aktsiad ja osad	0	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2006	0	0	1 472 932	1 472 932
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad	20 000	13 200		
Aruandeaastal müüdud aktsiad ja osad	0	0		
Soetusmaksumus 31.12.2007	20 000	13 200	1 472 932	1 506 132

Lisa 3. Muud finantsinvesteeringud

	Edasirentimiseks ostetud sõidukid
Jääk seisuga 31.12.2003	234 927
Finantsinvesteeringute müük, rahaline tehing	-88 983
Finantsinvesteeringute ost, rahaline tehing	750 000
Jääk seisuga 31.12.2004	895 944

Finantsinvesteeringute müük, rahaline tehing	-145 944
Finantsinvesteeringute ost, rahaline tehing	964 169
Jääk seisuga 31.12.2005	1 714 169
Finantsinvesteeringute müük, rahaline tehing	-360 169
Finantsinvesteeringute ost, rahaline tehing	144 068
Jääk seisuga 31.12.2006	1 498 068
Finantsinvesteeringu väärtuse vähenemine	-411 017
Finantsinvesteeringu kandmine müügiotetel põhivaraks	-338 983
Jääk seisuga 31.12.2007	748 068

Lisa 4. Materiaalne põhivara ja amortisatsioonikulu

	Hooned ja rajatised Kanarbiku	Hooned ja rajatised Arnika	Inventar	Edasirenti miseks ostetud sõidukid	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	2 415 690	1 114 406	119 435		3 649 532
Põhivara soetamine	646 477	0	281 170		927 647
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	3 062 167	1 114 406	400 605		4 577 179
Põhivara soetamine	347 043	0	71 364		418 407
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	3 409 210	1 114 406	471 969		4 995 586
Põhivara soetamine	0	0	38 924	144 068	182 992
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	3 409 210	1 114 406	510 893	144 068	5 178 578
Põhivara mahakandmine	0	0	-400 605	0	-400 605
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	3 409 210	1 114 406	110 289	144 068	4 777 973
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	-16 300	-5 572	-41 154		-63 026
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-80 706	-33 432	-117 388		-231 527
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-97 007	-39 005	-158 542		-294 553
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-170 460	-55 720	-157 307		-383 488
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	-267 467	-94 725	-315 849		-678 041
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-170 460	-55 720	-170 127		-396 308
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	-437 927	-150 445	-485 976		-1 074 349
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-170 460	-55 720	400 605	-28 814	145 611
Akumuleeritud kulum seisuga	-608 387	-206 166	-85 372	-28 814	-928 738

31.12.2007**Jääkväärtus**

Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	2 399 390	1 108 834	78 281		3 586 506
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	2 965 161	1 075 402	242 063		4 282 625
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	3 141 743	1 019 681	156 120		4 317 545
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	2 971 283	963 961	24 917		4 104 229
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	2 800 823	908 240	24 917	115 254	3 849 235

Lisa 5. Maksude ettemaksed ja võlad

Maksude ettemaksed	2007	2006
Käibemaks	1 888	
Sotsiaalmaks		
Isiku tulumaks		
Töötuskindlustus		
Maksude ettemaksed kokku:	1 888	0

Maksuvõlad	2007	2006
Käibemaks		25 686
Sotsiaalmaks	6 600	1 980
Isiku tulumaks	3 934	912
Töötuskindlustus	180	54
Maksuvõlad kokku:	10 714	28 632

Maksusaldo (maksuvõlad kokku):	8 826	28 632
---------------------------------------	--------------	---------------

Lisa 6. Müügitulude jaotus tegevusalade lõikes

Ettevõtte müügitulu 2007.a. oli 534 706 krooni, lisaks teenis ettevõtte 3 577 538 intressitulu. Tulude jaotus EMTAK 2008 järgi:

3 577 538	finantsteenuste osutamine (64929)
306 215	äri- ja juhtimisalane nõustamine (70221)
110 000	туру-uuringud (73201)
53 191	reklaami vahendamine meedias (73121)
40 514	giidindus (79901)
27 119	sõiduvahendi rent (77111)
7 000	ruumide rent (68201)

Lisa 7. Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 16 456 859 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3 455 940 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 13 000 919 krooni.

Juhatusel allkirjad 2007.aasta majandusaasta aruandele

Dahlen OÜ juhatus on koostanud 2007.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Kristel Ulla

juhatuse liige

.....

10.02.2008

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	14 009 536
2007. aasta puhaskasum	2 447 323

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007: ***16 456 859***

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Jaotamata kasumi jääk: ***16 456 859***

Kristel Ulla	juhatuse liige		10.02.2008
--------------	----------------	-------	------------

Dahlen OÜ osanikud seisuga 10.02.2008:

1. Kristel Ulla, isikukood 47304020279, elukoht Harjumaa, kellele kuulub 1 osa nimiväärtusega 40000 krooni, mis moodustab osakapitalist 100%.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Dahlen (registrikood: 10383670) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kristel Ulla (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008