

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Diileri osaühing

registrikood: 11186427

tänava/talu nimi, Tiidu tee 8

maja ja korteri number:

küla: Lemmetsa küla

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88311

telefon: +372 5029762, +372 4426675

e-posti aadress: simo@forklift.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Laenunõuded	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Äritegevus

2022 oli tavapärane äritegevus, käive oli 1 027 939 eurot ning kasvas võrreldes eelmise aastaga 423 960 euro võrra ja aasta lõppes kasumiga 31 247 eurot. Jätkati pooleiolevate kinnisvaraarenduste ehitamisega.

2023 plaanid

Diileri OÜ tegevuse sihtideks on kinnistute ja kinnisvara tehingutega ning nende rentimisega tulu teenimine.

Suhtarvud

Puhas käibekapital = käibevara – lühiajalised kohustused

2022 935 020,-

2021 117 004,-

2020 57 412,-

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/ lühiajalised kohustused

2022 24,16 korda

2021 1,28 korda

2020 1,23 korda

Käibe puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100

2022 3,04%

2021 104,92%

2020 46,40%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	216 105	59 272	
Nõuded ja ettemaksed	261 164	107 899	
Nõuded ostjate vastu	74 980	42 412	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 928	13 867	
Laenunõuded	174 656	51 367	2,9
Muud nõuded	3 600	0	2,9
Ettemaksed	0	253	
Kokku varud	498 123	363 585	
Tooraine ja materjal	13 906	4 870	
Lõpetamata toodang	484 217	358 715	
Kokku käibevarad	975 392	530 756	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 358 968	1 905 877	3
Materiaalsed põhivarad	65 638	305 498	4
Kokku põhivarad	1 424 606	2 211 375	
Kokku varad	2 399 998	2 742 131	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	332 186	5,9
Võlad ja ettemaksed	40 372	81 566	
Võlad tarnijatele	1 103	19 819	
Maksuvõlad	209	3 333	
Muud võlad	1 483	17 509	9
Tulevaste perioodide tulud	0	21 008	
Muud saadud ettemaksed	37 577	19 897	
Kokku lühiajalised kohustised	40 372	413 752	
Kokku kohustised	40 372	413 752	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 325 567	1 691 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 247	633 699	
Kokku omakapital	2 359 626	2 328 379	
Kokku kohustised ja omakapital	2 399 998	2 742 131	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 027 939	603 979	7
Muud äritulud	3 959	355 861	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-526 668	-252 882	
Mitmesugused tegevuskulud	-47 845	-14 141	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-84 056	-87 271	4
Muud ärikulud	-352 130	-724	
Ärikasum (kahjum)	21 199	604 822	
Intressitulud	10 976	29 080	2,9
Intressikulud	-928	-203	5,9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 247	633 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 247	633 699	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Finantsaruandluse Standarditest, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Diileri OÜ on koostanud 2022 aasta kohta väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

OÜ Diileri kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse Lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha pangas ja kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved ja nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga nõude laekumise tõenäosust on hinnatud iga konkreetse kliendi kohta individuaalselt arvestades teadaolevat infot tema maksevõime kohta.

Varud

Varud on arvele soetusmaksumuses. Varud kantakse kuludesse kaalutud keskmise meetodil.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Soetusmaksumuse ja neto realiseerimisväärtuse vahe kantakse aruandeperioodi kuludeks. Juhul, kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisemal perioodil taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Arendusjärgus pooleliolevad kinnisvaraarendused on kajastatud varudes "Lõpetamata toodanguna".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse õiglases väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivarana on kajastatud üle 3195 eurose soetusmaksumusega ja üle ühe aasta kasutuseaga varasid, millede ekspluateerimisest loodetakse tulevikus tekkivat tulu. Varad, millede kasutusiga on üle ühe aasta, kuid millede soetusmaksumus on kuni 3195 eurot, kantakse kuludesse väheväärtusliku varana ja koguselist arvestust peetakse bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvutamiseks kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igal põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3195

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustised

Finantskohustis (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, samuti kajastatakse intressitulud.

Kaupade müügitulu kajastatakse siis, kui olulise omandiga seonduvad riskid ja hüved on üle läinud ostjale ehk kauba üleandmise hetkel. Tulu teenuste müügist (s.h ka renditeenus) kajastatakse siis, kui teenus on osutatud.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Osaühingu juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Äriühingud	48 367	48 367	1-3%	EUR	31.12.2023	9
Omanik	126 289	126 289	1-3%	EUR	31.12.2023	9
Laenunõuded	174 656	174 656				
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Äriühingud	51 367	51 367	1-3%	EUR	31.12.2022	9
Laenunõuded	51 367	51 367				

Väljaantud laenudelt teeniti intressitulu 10969 eurot.

Laene väljastati 455188 euro eest ning tagasi maksti 331900 eurot.

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	1 207 986
Ostud ja parendused	523 332
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	369 215
Müügid	-157 041
Muud muutused	-37 615
31.12.2021	1 905 877
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-176 810
Müügid	-370 099
31.12.2022	1 358 968

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	62 520	49 322
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	37 016	13 632
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	708 568	240 000

Kinnisvarainvesteeringute õiglane väärtus seisuga 31.12.2022 on saadud kasutades juhtkonna hinnangut, mis põhineb Maameti kinnisvara hinnastatistikal toimunud sarnaste tehingute keskmise hinna ning sarnaste objektide keskmiste müügikuulutuste võrdlemisel.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	638 452	38 132	0	38 132	676 584
Akumuleeritud kulum	-249 302	0	0		-249 302
Jääkmaksumus	389 150	38 132	0	38 132	427 282
Ostud ja parendused	1 700		1 919	1 919	3 619
Amortisatsioonikulu	-87 271	0	0		-87 271
Ümberliigitamised	0	-38 132	0	-38 132	-38 132
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	-38 132	0	-38 132	-38 132
31.12.2021					
Soetusmaksumus	640 152	0	1 919	1 919	642 071
Akumuleeritud kulum	-336 573	0	0		-336 573
Jääkmaksumus	303 579	0	1 919	1 919	305 498
Ostud ja parendused	22 549				22 549
Amortisatsioonikulu	-84 056		0		-84 056
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 620		0		-3 620
Ümberliigitamised	1 919		-1 919	-1 919	
Muud muutused	-174 733				-174 733
31.12.2022					
Soetusmaksumus	246 962	0	0	0	246 962
Akumuleeritud kulum	-181 324	0	0	0	-181 324
Jääkmaksumus	65 638	0	0	0	65 638

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	3 167	0
Muud masinad ja seadmed	3 167	0
Kokku	3 167	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku antud laen	232 186	232 186			0%	EUR	31.12.2022	9
ST Diilid OÜ	100 000	100 000			1%	EUR	20.10.2022	9
Lühiajalised laenud kokku	332 186	332 186						
Laenukohustised kokku	332 186	332 186						

2022.aastal ST Diilid OÜ-lt saadi laenu 30 000 eurot, tasuti kogu laen summas 130 000 eurot ning tasuti ka intressi 928 eurot.

2022.aastal saadi omanikult laenu 90 000 eurot ning tasuti kogu laen summas 322 186 eurot, 0%-lise intressiga.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	796 786	352 099
Soome	231 153	251 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 027 939	603 979
Kokku müügitulu	1 027 939	603 979
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77321 Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	231 153	251 880
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	62 520	49 322
68101 Enda kinnisvara ost ja müük	708 568	240 000
46691 Tõste- ja teisaldusseadmete ja -masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a konteinerid)	18 575	54 640
01199 Söödakultuuri- ja heintaimakasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	150	150
02101 Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	1 575	7 987
"64991 Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid"	5 398	0
Kokku müügitulu	1 027 939	603 979

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ-l töötajaid ei ole.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	174 656	48 367	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 656	48 367	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	332 186	5

Kokku laenukohustised	0	332 186	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 483	17 509	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 483	17 509	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 367	309 000	349 000	48 367	17 508	2
Kokku antud laenud	88 367	309 000	349 000	48 367	17 508	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 367	455 189	328 900	174 656	10 696	2
Kokku antud laenud	48 367	455 189	328 900	174 656	10 696	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	228 816	396 000	292 630	332 186	203	5
Kokku laenukohustised	228 816	396 000	292 630	332 186	203	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	332 186	120 000	452 186	0	928	5
Kokku laenukohustised	332 186	120 000	452 186	0	928	

MÜÜDUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 575	19 558		38 988	10 560
Kokku müüdud	18 575	19 558		38 988	10 560

OSTETUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			523		
Kokku ostetud			523		

Juhatus on 1 liikmeline ja 2022.aastal tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.11.2023

Diileri osaühing (registrikood: 11186427) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIMO TEESALU	Juhatuse liige	02.11.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 325 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 247
Kokku	2 356 814
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 356 814
Kokku	2 356 814

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	708568	68.93%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	231153	22.49%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	62520	6.08%	Ei
Töste- ja teisaldusseadmete ja -masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a konteinerid)	46691	18575	1.81%	Ei
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	5398	0.53%	Ei
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	1575	0.15%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimekasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	150	0.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4426675
Mobiiltelefon	+372 5029762
E-posti aadress	simo@forklift.ee