

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Dialog Line OÜ

registrikood: 11384742

tänava/talu nimi, Gonsiori tn 21
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10147

e-posti aadress: Juri.dline@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Dialog Line OÜ on asutatud 2007 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on transporditeenuste osutamine ja kaupade ekspedeerimine.

2018. aastal moodustas Dialog Line OÜ müügitulu 599 433 euro, olles sellega 43.54% võrra rohkem kui eelmisel aastal.

Dialog Line OÜ koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme tasu 2018. aastal ei moodustatud. Erisoodustusi juhatuse liikmele ei osutatud. Töötajate arv 2018 aastal oli 10 töötajat, aasta töötasu üldsumma oli 78 192 euro.

Peamised finantsarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2018	2017
Puhasrentaabilus	4.01%	10.84%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.20	1.48
ROE	33.39%	94.47%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Puhasrentaabilus = puhaskasum/müügitulu*100

ROE = puhaskasum/omakapital*100

2019.aastal on plaanis jätkata veoste transporditeenused.

2019 aastaaruande koostamisperioodil oluliseid sündmusi, mis oleks võinud mõjutada 2018 majandusaasta tulemusi, ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 843	1 912	2
Nõuded ja ettemaksed	97 278	88 340	3
Kokku käibevarad	116 121	90 252	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	221 703	50 150	4
Kokku põhivarad	221 703	50 150	
Kokku varad	337 824	140 402	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	49 247	19 393	
Võlad ja ettemaksed	47 863	41 647	5
Kokku lühiajalised kohustised	97 110	61 040	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	168 785	31 450	
Kokku pikaajalised kohustised	168 785	31 450	
Kokku kohustised	265 895	92 490	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 100	-163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 017	45 263	
Kokku omakapital	71 929	47 912	
Kokku kohustised ja omakapital	337 824	140 402	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	599 433	417 617	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-315 850	-193 137	
Mitmesugused tegevuskulud	-163 480	-119 588	
Tööjõukulud	-104 840	-71 044	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 144	-850	
Muud ärikulud	-2 440	-1 111	
Ärikasum (kahjum)	-13 321	31 887	
Intressitulud	0	10	
Intressikulud	-8 639	-351	
Muud finantstulud ja -kulud	45 977	13 717	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 017	45 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 017	45 263	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dialog Line OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud ECB valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2018. on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud ECB valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumit ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu- ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 EUR. Põhivarad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 EUR kantakse kuludesse soetusetkel.

Kasutatavad amortisatsiooninormid on järgmised:

Hooned 2%

Masinad ja seadmed 20 - 40%

Maad ei amortiseerita.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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 omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud. Kulud on arvestatud tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on ettevõtte osanikud, juhatus ja nende valitseva mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	6 993	1 900
Raha pangas	11 850	12
Kokku raha	18 843	1 912

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	63 066	63 066
Ostjatelt laekumata arved	63 066	63 066
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 086	12 086
Muud nõuded	7 698	7 698
Viitlaekumised	7 698	7 698
Ettemaksed	14 428	14 428
Tulevaste perioodide kulud	14 428	14 428
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 278	97 278
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	64 744	64 744
Ostjatelt laekumata arved	64 744	64 744
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 596	17 596
Ettemaksed	6 000	6 000
Muud makstud ettemaksed	6 000	6 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 340	88 340

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0			
Akumuleeritud kulum	0			
Jääkmaksumus	0			
Ostud ja parendused	51 000		51 000	51 000
Muud ostud ja parendused	51 000		51 000	51 000
Amortisatsioonikulu	-850		-850	-850
31.12.2017				
Soetusmaksumus	51 000		51 000	51 000
Akumuleeritud kulum	-850		-850	-850
Jääkmaksumus	50 150		50 150	50 150
Ostud ja parendused	195 930	1 767	197 697	197 697
Muud ostud ja parendused	195 930	1 767	197 697	197 697
Amortisatsioonikulu	-26 114	-30	-26 144	-26 144
31.12.2018				
Soetusmaksumus	246 930	1 767	248 697	248 697
Akumuleeritud kulum	-26 964	-30	-26 994	-26 994
Jääkmaksumus	219 966	1 737	221 703	221 703

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 398	39 398
Võlad töövõtjatele	5 731	5 731
Maksuvõlad	2 734	2 734
Kokku võlad ja ettemaksed	47 863	47 863
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 545	30 545
Võlad töövõtjatele	6 806	6 806
Maksuvõlad	3 084	3 084
Muud võlad	1 212	1 212
Muud viitvõlad	1 212	1 212
Kokku võlad ja ettemaksed	41 647	41 647

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	143 679	203 732
Suurbritannia	393 111	213 885
Belgia	62 643	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	599 433	417 617
Kokku müügitulu	599 433	417 617
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenused	568 831	13 374
Veoste ekspedeerimine	30 602	404 243
Kokku müügitulu	599 433	417 617

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	78 192	52 947
Sotsiaalmaksud	26 648	18 097
Kokku tööjõukulud	104 840	71 044
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	15
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikme tasu 2018. aastal ei moodustatud. Erisoodustusi juhatuse liikmele ei osutatud.

Edvard Žigalin isikukood 38604170275

Jüri Kopli isikukood 36804235240

ROYAL TIGER OÜ Reg.nr 12015314

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2019

Dialog Line OÜ (registrikood: 11384742) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOPLI	Juhatuse liige	19.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 017
Kokku	69 117
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 117
Kokku	69 117

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	568831	94.89%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	30602	5.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Kopli	36804235240	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Juri.dline@gmail.com