

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Dialog Line OÜ

registrikood: 11384742

tänava/talu nimi, Gonsiori tn 21

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10147

e-posti aadress: edvard.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	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2017. aastal moodustas Dialog Line OÜ müügitulu 417 617 euro. Müügitulust moodustas 48,78% müük Eestisse, 51,22% müük Suurbritanniasse.

Dialog Line OÜ koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme tasu 2017. aastal ei moodustatud. Erisoodustusi juhatuse liikmele ei osutatud. Töötajate arv 2017 aastal oli 15 töötajat, aasta töötasu üldsumma oli 52 947 euro.

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

	2017
Puhasrentaablus	10.83%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.16
ROE	94.47%

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROE = puhaskasum/omakapital*100

2018.aastal on plaanis jätkata veoste ekspedeerimise tegevust ja alustada transporditeenused.

2018 aastaaruande koostamisperioodil oluliseid sündmusi, mis oleks võinud mõjutada 2017 majandusaasta tulemusi, ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 912	2 649	2
Nõuded ja ettemaksed	88 340	0	3
Kokku käibevarad	90 252	2 649	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	50 150	0	4
Kokku põhivarad	50 150	0	
Kokku varad	140 402	2 649	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 393	0	
Võlad ja ettemaksed	41 647	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	61 040	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	31 450	0	
Kokku pikaajalised kohustised	31 450	0	
Kokku kohustised	92 490	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-163	-163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 263	0	
Kokku omakapital	47 912	2 649	
Kokku kohustised ja omakapital	140 402	2 649	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	417 617	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 137	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-119 588	0	
Tööjõukulud	-71 044	0	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-850	0	
Muud ärikulud	-1 111	0	
Ärikasum (kahjum)	31 887	0	
Intressitulud	10	0	
Intressikulud	-351	0	
Muud finantstulud ja -kulud	13 717	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 263	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 263	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dialog Line OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded 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 31.12.2017. 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 laekuvas 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 soetushetkel.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 900	2 649
Raha pangas	12	0
Kokku raha	1 912	2 649

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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)

	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	203 732
Suurbritannia	213 885
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	417 617
Kokku müügitulu	417 617
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Transporditeenused	13 374
Veoste ekspedeerimine	404 243
Kokku müügitulu	417 617

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	52 947	0
Sotsiaalmaksud	18 097	0
Kokku tööjõukulud	71 044	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	16	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikme tasu 2017. 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: 28.02.2018

Dialog Line OÜ (registrikood: 11384742) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDVARD ŽIGALIN	Juhatuse liige	02.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 263
Kokku	45 100
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 100
Kokku	45 100

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	404243	96.80%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	13374	3.20%	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	edvard.dline@gmail.com