

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Dialog Line OÜ

registrikood: 11384742

tänavatänu nimi, Gonsiori tn 21
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2020. aastal moodustas Dialog Line OÜ müügitulu 1 071 140 euro, olles sellega 21.30% võrra rohkem kui eelmisel aastal.

Dialog Line OÜ koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme tasu 2020. aastal ei moodustatud. Erisoodustusi juhatuse liikmele ei osutatud. Töötajate arv 2020 aastal oli 15 töötajat, aasta töötasu üldsumma oli 158 008 euro.

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

	2020	2019
Puhasrentaabilus	-2.66%	0,76%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.09	1,17
ROE	-56.79%	8,54%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Puhasrentaabilus = puhaskasum/müügitulu*100

ROE = puhaskasum/omakapital*100

2021.aastal on plaanis jätkata veoste transporditeenused.

2021 aastaaruande koostamisperioodil oluliseid sündmusi, mis oleks võinud mõjutada 2020 majandusaasta tulemusi, ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	734	12 602	2
Nõuded ja ettemaksed	234 097	170 911	3
Kokku käibevarad	234 831	183 513	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	377 200	440 812	4
Kokku põhivarad	377 200	440 812	
Kokku varad	612 031	624 325	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	109 810	65 368	
Võlad ja ettemaksed	106 540	91 205	5
Kokku lühiajalised kohustised	216 350	156 573	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	345 520	389 104	
Kokku pikaajalised kohustised	345 520	389 104	
Kokku kohustised	561 870	545 677	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 836	69 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 487	6 719	
Kokku omakapital	50 161	78 648	
Kokku kohustised ja omakapital	612 031	624 325	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 071 140	883 057	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-516 006	-520 200	
Mitmesugused tegevuskulud	-257 507	-185 529	
Tööjõukulud	-211 415	-95 723	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-64 061	-51 187	
Muud ärikulud	-3 699	0	
Ärikasum (kahjum)	18 452	30 418	
Intressikulud	-35 951	-20 129	
Muud finantstulud ja -kulud	-10 988	-3 570	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 487	6 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 487	6 719	

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 31.12.2020. 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 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	733	11 794
Raha pangas	1	808
Kokku raha	734	12 602

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	138 777	138 777
Ostjatelt laekumata arved	138 777	138 777
Ettemaksed	95 320	95 320
Muud makstud ettemaksed	95 320	95 320
Kokku nõuded ja ettemaksed	234 097	234 097
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	112 092	112 092
Ostjatelt laekumata arved	112 092	112 092
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 745	10 745
Muud nõuded	795	795
Viitlaekumised	795	795
Ettemaksed	47 279	47 279
Muud makstud ettemaksed	47 279	47 279
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 911	170 911

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Ostud ja parendused	270 296		270 296	270 296
Muud ostud ja parendused	270 296		270 296	270 296
Amortisatsioonikulu	-50 893	-294	-51 187	-51 187
31.12.2019				
Soetusmaksumus	517 226	1 767	518 993	518 993
Akumuleeritud kulum	-77 857	-324	-78 181	-78 181
Jääkmaksumus	439 369	1 443	440 812	440 812
Ostud ja parendused		449	449	449
Muud ostud ja parendused		449	449	449
Amortisatsioonikulu	-63 737	-324	-64 061	-64 061
31.12.2020				
Soetusmaksumus	517 226	2 216	519 442	519 442
Akumuleeritud kulum	-141 594	-648	-142 242	-142 242
Jääkmaksumus	375 632	1 568	377 200	377 200

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	72 402	72 402
Võlad töövõtjatele	20 134	20 134
Maksuvõlad	12 841	12 841
Muud võlad	1 163	1 163
Muud viitvõlad	1 163	1 163
Kokku võlad ja ettemaksed	106 540	106 540
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	83 544	83 544
Võlad töövõtjatele	5 146	5 146
Maksuvõlad	1 808	1 808
Saadud ettemaksed	707	707
Muud saadud ettemaksed	707	707
Kokku võlad ja ettemaksed	91 205	91 205

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 308	28 938
Suurbritannia	754 045	643 924
Belgia	65 559	26 827
Taani	184 175	163 975
Leedu	54 053	19 393
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 071 140	883 057
Kokku müügitulu	1 071 140	883 057
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenused	1 071 140	883 057
Veoste ekspedeerimine	0	0
Kokku müügitulu	1 071 140	883 057

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	158 008	71 295
Sotsiaalmaksud	53 407	24 428
Kokku tööjõukulud	211 415	95 723
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	15
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikme tasu 2020. aastal ei moodustatud.
Erisoodustusi juhatuse liikmele ei osutatud.
Jüri Kopli isikukood 36804235240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Dialog Line OÜ (registrikood: 11384742) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOPLI	Juhatuse liige	10.11.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 487
Kokku	47 349
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 349
Kokku	47 349

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1071140	100.00%	Jah

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