

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing DTL Baltic

registrikood: 10938368

tänava/talu nimi, Masti tn 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11911

telefon: +372 5012122, +372 6398970

faks: +372 6398971

e-posti aadress: andres@dtl.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing DTL BALTIC loodi 27. märtsil 2003.a. Osaühingu põhitegevusalaks on toidukaupade hulgimüük ja logistikateenuse osutamine.

2022 aasta põhitegevuseks oli toidukaupade import ja hulgimüük ning logistikateenuse osutamine.

Möödunud majandusaasta käive põhitegevusest oli 713 287 eurot, millest 59 395 eurot moodustas logistikateenuse osutamine. Majandusaasta lõpetati kasumiga 6 351 eurot.

Aastal 2022 on jätkub toidukaupade import ja hulgimüük.

2022 aastal on ettevõttes üks osalise tööajaga töötaja.

Juhatus on üheliikmeline ja 2022 aastal juhatuse liikmetele töötasusid ei makstud.

OÜ DTL Baltic juhatuse liige on Andres Pukspuu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 043	52 335	2
Finantsinvesteeringud	178 536	236 175	3
Nõuded ja ettemaksed	111 237	166 672	4
Varud	113 563	0	
Kokku käibevarad	438 379	455 182	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	95 000	0	
Materiaalsed põhivarad	2 624	0	
Kokku põhivarad	97 624	0	
Kokku varad	536 003	455 182	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	212 836	138 366	5
Kokku lühiajalised kohustised	212 836	138 366	
Kokku kohustised	212 836	138 366	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	314 004	211 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 351	102 728	
Kokku omakapital	323 167	316 816	
Kokku kohustised ja omakapital	536 003	455 182	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	713 287	621 509	7
Muud äritulud	491	96	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-634 966	-548 257	8
Mitmesugused tegevuskulud	-5 308	-5 137	9
Tööjõukulud	-9 634	-8 831	10
Muud ärikulud	-120	0	
Ärikasum (kahjum)	63 750	59 380	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-57 823	55 842	
Intressitulud	2	6	
Muud finantstulud ja -kulud	422	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 351	115 228	
Tulumaks	0	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 351	102 728	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IFRS ja Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid). Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2021 ja lõppes 31. detsember 2021.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ekvivalentideks peetakse kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt. lühiajalised deposiidid ja osalused raha ja intressifondides).

Finantsinvesteeringud

Aktsiad ja muud väärtpaberid võetakse arvel soetusmaksumuses. Need hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Väärtuste muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuna summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodikasumiaruande kirjel "Muud tegevuskulud".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real"finantstulud ja -kulud".

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Müügitulude kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Intressitulu kajastatakse tekke-põhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast alates 01. jaanuar 2015. Tulenevalt maksustamise eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega vara ei saa tekkida.

Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaks kajastatakse kohustuse ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena ettevõtte omanikku ja tegevjuhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	35 043	52 335
Kokku raha	35 043	52 335

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	129 483	129 483
Soetamine	77 106	77 106
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 019	-25 019
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	54 605	54 605
31.12.2021	236 175	236 175
Soetamine	1 503	1 503
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-59 142	-59 142
31.12.2022	178 536	178 536

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	111 237	111 237
Ostjatelt laekumata arved	111 237	111 237
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 237	111 237
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	166 672	166 672
Ostjatelt laekumata arved	166 672	166 672
Kokku nõuded ja ettemaksed	166 672	166 672

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	84 953	84 953
Maksuvõlad	11 192	11 192
Muud võlad	39 074	39 074
Dividendivõlad	30 464	30 464
Muud viitvõlad	8 610	8 610
Saadud ettemaksed	77 617	77 617
Tulevaste perioodide tulud	77 617	77 617
Kokku võlad ja ettemaksed	212 836	212 836
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53 372	53 372
Maksuvõlad	8 411	8 411
Muud võlad	76 583	76 583
Dividendivõlad	60 464	60 464
Muud viitvõlad	16 119	16 119
Kokku võlad ja ettemaksed	138 366	138 366

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	654 633	555 554
Läti	23 654	30 775
Saksamaa	35 000	35 180
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	713 287	621 509
Kokku müügitulu	713 287	621 509
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgikaubandus – toidukaubad	653 892	569 591
Logistikateenus	59 395	51 918
Kokku müügitulu	713 287	621 509

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-562 506	-483 708
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-72 460	-64 549
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-634 966	-548 257

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud	5 308	-5 137
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 308	-5 137

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-7 200	-6 600
Sotsiaalmaksud	-2 434	-2 231
Kokku tööjõukulud	-9 634	-8 831
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	106 265	164 338
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 265	164 338
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 389	2 473
Kokku võlad ja ettemaksed	6 389	2 473

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	654 633	556 848
Kokku müüdud	654 633	556 848

OSTETUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 509	26 591
Kokku ostetud	20 509	26 591

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2023

Osaühing DTL Baltic (registrikood: 10938368) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PUKSPUU	Juhatuse liige	16.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	314 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 351
Kokku	320 355
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	314 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 351
Kokku	320 355
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	653892	91.67%	Jah
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	59395	8.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Pukspuu	36312050214	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6398970
Faks	+372 6398971
Mobiiltelefon	+372 5012122
E-posti aadress	andres@dtl.ee