

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2022. aastal moodustas Dialog Line OÜ müügitulu 1 467 314 euro, olles sellega 25,33% võrra rohkem kui eelmisel aastal.

Dialog Line OÜ koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme tasu 2022. aastal ei moodustatud. Erisoodustusi juhatuse liikmele ei osutatud. Töötajate arv 2022 aastal oli 15 töötajat, aasta töötasu üldsumma oli 224 814 euro.

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

	2022	2021
Puhasrentaabilus	0.70%	16.98%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.19	1,50
ROE	3.98%	79.85%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Puhasrentaabilus = puhaskasum/müügitulu*100

ROE = puhaskasum/omakapital*100

2023.aastal on plaanis jätkata veoste transporditeenused.

2023 aastaaruande koostamisperioodil oluliseid sündmusi, mis oleks võinud mõjutada 2022 majandusaasta tulemusi, ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 363	2 093	2
Nõuded ja ettemaksed	361 039	372 175	3
Kokku käibevarad	394 402	374 268	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	510 969	346 041	4
Kokku põhivarad	510 969	346 041	
Kokku varad	905 371	720 309	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	142 935	125 476	
Võlad ja ettemaksed	189 499	124 418	5
Kokku lühiajalised kohustised	332 434	249 894	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	313 631	221 419	
Kokku pikaajalised kohustised	313 631	221 419	
Kokku kohustised	646 065	471 313	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 184	47 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 310	198 835	
Kokku omakapital	259 306	248 996	
Kokku kohustised ja omakapital	905 371	720 309	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 467 314	1 170 778	7
Muud äritulud	30 253	175 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-828 446	-538 679	
Mitmesugused tegevuskulud	-247 113	-250 120	
Tööjõukulud	-300 816	-266 751	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-73 904	-53 909	
Muud ärikulud	-3 151	-1 545	
Ärikasum (kahjum)	44 137	234 774	
Intressitulud	7	0	
Intressikulud	-30 003	-24 384	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 831	-11 555	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 310	198 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 310	198 835	

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 printsibist, 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 31.12.2022. 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%

Masinate ja seadmete 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	33 362	1 549
Raha pangas	1	544
Kokku raha	33 363	2 093

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	290 071	290 071
Ostjatelt laekumata arved	290 071	290 071
Ettemaksed	70 968	70 968
Tulevaste perioodide kulud	70 968	70 968
Kokku nõuded ja ettemaksed	361 039	361 039
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	295 125	295 125
Ostjatelt laekumata arved	295 125	295 125
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	532	532
Muud nõuded	5 550	5 550
Viitlaekumised	5 550	5 550
Ettemaksed	70 968	70 968
Tulevaste perioodide kulud	70 968	70 968
Kokku nõuded ja ettemaksed	372 175	372 175

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	526 226	2 216	528 442	528 442
Akumuleeritud kulum	-180 940	-1 461	-182 401	-182 401
Jääkmaksumus	345 286	755	346 041	346 041
Ostud ja parendused	255 033	1 083	256 116	256 116
Muud ostud ja parendused	255 033	1 083	256 116	256 116
Amortisatsioonikulu	-58 324	-734	-59 058	-59 058
Müügid (jääkmaksumuses)	-32 130		-32 130	-32 130
31.12.2022				
Soetusmaksumus	749 129	3 299	752 428	752 428
Akumuleeritud kulum	-239 264	-2 195	-241 459	-241 459
Jääkmaksumus	509 865	1 104	510 969	510 969

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	131 153	131 153
Võlad töövõtjatele	23 494	23 494
Maksuvõlad	34 254	34 254
Muud võlad	598	598
Muud viitvõlad	598	598
Kokku võlad ja ettemaksed	189 499	189 499
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	92 005	92 005
Võlad töövõtjatele	20 613	20 613
Maksuvõlad	11 800	11 800
Kokku võlad ja ettemaksed	124 418	124 418

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	216 804	1 000
Belgia	219 799	212 599
Taani	0	67 508
Leedu	0	16 229
Saksamaa	72 629	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	509 232	297 336
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	958 082	873 442
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	958 082	873 442
Kokku müügitulu	1 467 314	1 170 778
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenused	1 467 314	1 170 778
Kokku müügitulu	1 467 314	1 170 778

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	224 814	199 366
Sotsiaalmaksud	76 002	67 385
Kokku tööjõukulud	300 816	266 751
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	15

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikme tasu 2022. aastal ei moodustatud.

Erisoodustusi juhatuse liikmele ei osutatud.

Jüri Kopli isikukood 36804235240

Scandex OÜ reg.nr 10095711

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2023

Dialog Line OÜ (registrikood: 11384742) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOPLI	Juhatuse liige	20.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 310
Kokku	256 494
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	256 494
Kokku	256 494

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1467314	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