

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Dione OÜ

registrikood: 11767727

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Betooni tn 14a

postisihthnumber: 13816

e-posti aadress: info@dione.ee

veebilehe aadress: www.dione.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Dione OÜ peamiseks tegevusalaks on mööbli maaletoomine ja müük.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas Dione OÜ müük 195 800(2022; 163 659) eurot. Dione OÜ puhaskasumiks kujunes 27 767 (2022; 23 255) eurot.

Mitmesugused tegevuskulud on 32 302 (2022; 27 104) eurot ja kaubad, toore ja teenused 110 241 (2022; 99 969) eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	195 800	163 659
Tulu kasv	20%	39%
Puhaskasum	27 767	23 255
Puhasrentaablus	14%	14%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,6
ROA	25%	21%
ROE	75%	112%

Suhtarvude avutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023-müügitulu 2022)/müügitulu 2022 *100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku *100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 35 698 (2022; 0) eurot.

Personal

Aruandeperioodil oli Dione OÜ 1 töötaja. Ettevõtte juhatuse töötasu kokku moodustas 0 (2022; 3 049) eurot. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Dione OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata mööbli maaletoomise ja müügiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 981	19 130	
Nõuded ja ettemaksed	4 921	41 786	2
Varud	60 203	23 946	3
Kokku käibevarad	72 105	84 862	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	20 900	
Nõuded ja ettemaksed	3 545	5 456	2
Materiaalsed põhivarad	33 725	694	
Kokku põhivarad	37 270	27 050	
Kokku varad	109 375	111 912	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	43 285	24 879	5
Võlad ja ettemaksed	10 779	27 701	6
Kokku lühiajalised kohustised	54 064	52 580	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 308	38 569	5
Kokku pikaajalised kohustised	18 308	38 569	
Kokku kohustised	72 372	91 149	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 680	-5 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 767	23 255	
Kokku omakapital	37 003	20 763	
Kokku kohustised ja omakapital	109 375	111 912	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	195 800	163 659	7
Muud äritulud	1 634	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 241	-99 969	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 302	-27 104	
Tööjõukulud	-17 035	-9 311	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 667	-287	
Muud ärikulud	-1 381	-198	
Ärikasum (kahjum)	33 808	26 790	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	742	
Intressikulud	-3 446	-1 715	
Muud finantstulud ja -kulud	-64	28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 298	25 845	
Tulumaks	-2 531	-2 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 767	23 255	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dione OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Dione OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimisest nende olemasolevase asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansiise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seaded	5 - 7 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 - 5 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni määr määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Põhivara amortiseeritakse hetkeni, kui vara lõppväärtus ületab vara raamatupidamislikku jääkväärtust. Lõppväärtus on summa, mille ettevõtte saaks vara võõrandamisel praegu, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodeid, -norme ja lõppväärtusi vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul. Kui hindamisaluseid muudetakse, võetakse muudatused arvesse edasiulatuvalt. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised teenuse osutamisega seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt oslevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud: omanikke, juhtkonna ning juhatuse liikmeid, eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 198	1 198	0
Ostjatelt laekumata arved	1 198	1 198	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 335	1 335	0
Laenunõuded	5 805	2 260	3 545
Muud nõuded	128	128	0
Viitlaekumised	128	128	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 466	4 921	3 545
	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 205	3 205	0
Ostjatelt laekumata arved	3 205	3 205	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	486	486	
Laenunõuded	43 551	38 095	5 456
Muud nõuded		0	0
Viitlaekumised		0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 242	41 786	5 456

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	60 203	23 946
Müügiks ostetud kaubad	60 203	23 946
Kokku varud	60 203	23 946

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 439		1 173
Üksikisiku tulumaks		86		75
Sotsiaalmaks		372		300
Kohustuslik kogumispension		23		18
Töötuskindlustusmaksed		27		21
Ettemaksukonto jääk	1 335		486	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 335	3 947	486	1 587

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
RV Invest OÜ laen	3 300	3 300		
RM Capital OÜ laen	6 282	6 282		
Sander Laprik laen	11 000	11 000		
Lühiajalised laenud kokku	20 582	20 582		
Pikaajalised laenud				
Coop Pank	13 276	13 276	0	
Pikaajaline laen omanikult		0	0	
Swedbank	27 735	9 427	18 308	
Pikaajalised laenud kokku	41 011	22 703	18 308	
Laenukohustised kokku	61 593	43 285	18 308	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
RV Invest OÜ laen	8 700	8 700		
RM Capital OÜ laen	782	782		
Sander Laprik laen	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	9 482	9 482		
Pikaajalised laenud				
Coop Pank laen	28 673	15 397	13 276	
Pikaajaline laen omanikult	25 293	0	25 293	
Pikaajalised laenud kokku	53 966	15 397	38 569	
Laenukohustised kokku	63 448	24 879	38 569	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 530	3 530
Võlad töövõtjatele	2 922	2 922
Maksuvõlad	3 947	3 947
Muud võlad	380	380
Muud viitvõlad	380	380
Saadud ettemaksed		0
Muud saadud ettemaksed		0
Kokku võlad ja ettemaksed	10 779	10 779
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 555	22 555
Võlad töövõtjatele	1 295	1 295
Maksuvõlad	1 587	1 587
Muud võlad	293	293
Muud viitvõlad	293	293
Saadud ettemaksed	1 971	1 971
Muud saadud ettemaksed	1 971	1 971
Kokku võlad ja ettemaksed	27 701	27 701

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	150 095	161 489
Soome	31 306	2 170
Läti	10 652	0
Leedu	3 747	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	195 800	163 659
Kokku müügitulu	195 800	163 659
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli hulgimüük	195 800	163 659
Kokku müügitulu	195 800	163 659

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	12 732	8 188
Sotsiaalmaksud	4 303	2 551
Kokku tööjõukulud	17 035	10 739
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 360	28 148
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 360	28 148
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 582	9 482
Kokku laenukohustised	9 582	9 482

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 638	11 375	-14 865	28 148
Kokku antud laenud	31 638	11 375	-14 865	28 148
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 148	16 550	-42 338	2 360
Kokku antud laenud	28 148	16 550	-42 338	2 360

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 482	34 700	-34 600
Kokku laenukohustised	9 482	34 700	-34 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 709	3 049

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

Dione OÜ (registrikood: 11767727) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO VAHER	Juhatuse liige	19.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 767
Kokku	34 447
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 447
Kokku	34 447

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 767
Kokku	34 447
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 447
Kokku	34 447

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	195800	100.00%	Jah