

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Dialog Line OÜ

registrikood: 11384742

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Gonsiori tn 21

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

Tegevusaruanne

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

2023. aastal moodustas Dialog Line OÜ müügitulu 1 689 407 euro, olles sellega 15.14% võrra rohkem kui eelmisel aastal.

Dialog Line OÜ koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme tasu 2023. aastal ei moodustatud. Erisoodustusi juhatuse liikmele ei osutatud. Töötajate arv 2023 aastal oli 17 töötajat, aasta töötasu üldsumma oli 304 729 euro.

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

	2022	2023
Puhasrentaablus	0.70%	-4.37%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.19	0.78
ROE	3.98%	-39.80%

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROE = puhaskasum/omakapital*100

2024.aastal on plaanis jätkata veoste transporditeenused.

2024 aastaaruande koostamisperioodil oluliseid sündmusi, mis oleks võinud mõjutada 2023 majandusaasta tulemusi, ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 751	33 363	2
Nõuded ja ettemaksed	307 003	361 039	3
Kokku käibevarad	338 754	394 402	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	455 535	510 969	4
Kokku põhivarad	455 535	510 969	
Kokku varad	794 289	905 371	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	122 585	142 935	
Võlad ja ettemaksed	310 470	189 499	5
Kokku lühiajalised kohustised	433 055	332 434	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	175 754	313 631	
Kokku pikaajalised kohustised	175 754	313 631	
Kokku kohustised	608 809	646 065	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256 494	246 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 826	10 310	
Kokku omakapital	185 480	259 306	
Kokku kohustised ja omakapital	794 289	905 371	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 689 407	1 467 314	7
Muud äritulud	6 767	30 253	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-974 564	-828 446	
Mitmesugused tegevuskulud	-272 955	-247 113	
Tööjõukulud	-408 901	-300 816	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-62 200	-73 904	
Muud ärikulud	0	-3 151	
Ärikasum (kahjum)	-22 446	44 137	
Intressitulud	19	7	
Intressikulud	-65 432	-30 003	
Muud finantstulud ja -kulud	14 033	-3 831	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-73 826	10 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 826	10 310	

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 31.12.2023. 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 saadava 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha	31 751	33 363
Kokku raha	31 751	33 363

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	294 330	294 330
Ostjatelt laekumata arved	294 330	294 330
Muud nõuded	12 673	12 673
Viitlaekumised	12 673	12 673
Kokku nõuded ja ettemaksed	307 003	307 003
	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

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
Ostud ja parendused	13 000		13 000	13 000
Muud ostud ja parendused	13 000		13 000	13 000
Amortisatsioonikulu	-42 453	-481	-42 934	-42 934
Müügid (jääkmaksumuses)	-25 500		-25 500	-25 500
31.12.2023				
Soetusmaksumus	736 629	3 299	739 928	739 928
Akumuleeritud kulum	-281 717	-2 676	-284 393	-284 393
Jääkmaksumus	454 912	623	455 535	455 535

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	25 500	32 130
Transpordivahendid	25 500	32 130
Kokku	25 500	32 130

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	213 184	213 184
Võlad töövõtjatele	28 519	28 519
Maksuvõlad	68 767	68 767
Kokku võlad ja ettemaksed	310 470	310 470
	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	366 870	216 804
Belgia	113 633	219 799
Saksamaa	148 172	72 629
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	628 675	509 232
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	1 060 732	958 082
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 060 732	958 082
Kokku müügitulu	1 689 407	1 467 314
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenused	1 689 407	1 467 314
Kokku müügitulu	1 689 407	1 467 314

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	304 729	224 814
Sotsiaalmaksud	104 172	76 002
Kokku tööjõukulud	408 901	300 816
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	46	16
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

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: 24.06.2024

Dialog Line OÜ (registrikood: 11384742) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOPLI	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 826
Kokku	182 668
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	182 668
Kokku	182 668

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1689407	100.00%	Jah