

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Dalido

registrikood: 10840534

tänavanimi, Harusambla 3,
maja number:

postisihthumber: 76401

telefon: +372 5108518

e-posti aadress: eweke@smail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Aastal 2014 tegutses osaühing Dalido peamiselt nõustamisteenuste alal. Tulu saadi 11 tuhat eurot (2013: 16 tuhat eurot). Aasta lõppes kahjumiga. Kahjumi põhjuseks on üldine madal aktiivsus osaühingu tegevusalal.

Järgmiseks, 2015. majandusaastaks planeerib osaühing Dalido tegevuse jätkamist samal tegevusalal. Arengu- ja uurimisväljaminekuid aastal 2013 ei tehtud ning neid ei planeerita ka järgnevas majandusaastaks.

Osaühingus oli aastakeskmiselt üks palgaline töötaja, kes oli samal ajal ka tegevjuht ja juhatuse liige. Brutotöötasu arvestati 7,4 tuhat eurot (2013: 7,4 tuhat eurot). Juhatuse liikme kohustuste täitmise eest eraldi tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	72 520	67 241	
Nõuded ja ettemaksed	7 918	26 831	2
Varud	3 582	7 299	
Kokku käibevara	84 020	101 371	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	12 777	12 777	3
Materiaalne põhivara	0	6 443	
Kokku põhivara	12 777	19 220	
Kokku varad	96 797	120 591	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 346	12 478	4
Kokku lühiajalised kohustused	3 346	12 478	
Kokku kohustused	3 346	12 478	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 161	119 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 662	-14 061	
Kokku omakapital	93 451	108 113	
Kokku kohustused ja omakapital	96 797	120 591	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	11 084	15 791	5
Mitmesugused tegevuskulud	-13 898	-12 668	
Tööjõukulud	-9 943	-9 960	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 912	-7 305	
Muud ärikulud	0	-413	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-14 669	-14 555	
Muud finantstulud ja -kulud	7	494	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 662	-14 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 662	-14 061	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-14 669	-14 555
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 912	7 305
Kokku korrigeerimised	1 912	7 305
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 913	-1 826
Varude muutus	3 717	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 601	-127
Kokku rahavood äritegevusest	-6 728	-9 203
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-6 450
Antud laenude tagasimaksed	12 000	1 300
Laekunud intressid	7	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 007	-5 143
Kokku rahavood	5 279	-14 346
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	67 241	81 587
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 279	-14 346
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 520	67 241

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	268	119 222	122 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-14 061	-14 061
31.12.2013	2 684	268	105 161	108 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-14 662	-14 662
31.12.2014	2 684	268	90 499	93 451

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dalido raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded 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. Osaühingus on kasutusel kasumiaruande skeemi nr 1.

Osaühingu arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjad on kõik äriühingud, mille üle investorettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju puhul on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- investorettevõtja omanduses on otse või tütarettvõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
- investorettevõtjal on esindatuse kaudu oluline mõju sidusettevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu selle äritegevuses.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluarvestuses on kasutusel FIFO või individuaalse hindamise meetod.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varude koosseisus ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4
Muu materiaalne põhivara	4

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 720	1 720	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	968	968	0	0
Muud nõuded	5 230	5 230	0	0
Laenunõuded	5 230	5 230	0	0
Intressinõuded	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 918	7 918	0	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 427	4 427	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 123	1 123	0	0
Muud nõuded	21 281	21 281	0	0
Laenunõuded	17 230	17 230	0	0
Intressinõuded	4 051	4 051	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 831	26 831	0	0

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10814324	Genoa OÜ	Eesti	Reklaami vahendamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
Genoa OÜ	12 777	12 777
Kokku	12 777	12 777

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 947	1 947	0	0
Võlad töövõtjatele	500	500	0	0
Maksuvõlad	798	798	0	0
Muud võlad	101	101	0	0
Muud viitvõlad	101	101	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 346	3 346	0	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	40	40	0	0
Võlad töövõtjatele	500	500	0	0
Maksuvõlad	955	955	0	0
Muud võlad	10 983	10 983	0	0
Muud viitvõlad	10 983	10 983	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	12 478	12 478	0	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 084	15 791
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 084	15 791
Kokku müügitulu	11 084	15 791
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm. juhtimiselane nõustamine	11 084	15 791
Kokku müügitulu	11 084	15 791

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	7 433	7 433
Sotsiaalmaksud	2 510	2 527
Kokku tööjõukulud	9 943	9 960
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 230	21 281

2014	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	12 000	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 433	7 433

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.11.2015

OÜ Dalido (registrikood: 10840534) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE KALA	Juhatuse liige	09.11.2015
Resolutsioon:	Järgmiseks, 2015. majandusaastaks planeerib osaühing Dalido tegevuse jätkamist samal tegevusalal. Arengu- ja uurimisväljaminekuid aastal 2014 ei tehtud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 662
Kokku	90 499
Jaotamine	
Kokku	90 499

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	11084	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Kala	46611180224		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5108518
E-posti aadress	eweke@smail.ee