

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Dalibor

registrikood: 10965715

tänavanimi, maja ja korteri number: Vae tn 2/1

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76401

telefon: +372 6796835, +372 5209562

faks: +372 6796835

e-posti aadress: teeverh@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Muud äritulud	9
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Dalibor OÜ asutati 25. novembril 2003. aastal.

Dalibor OÜ peamiseks tegevusalaks on tööstuskaupade jaemüük.

2021. aastal moodustas Dalibor OÜ müügitulu 101 628 eurot (2020. aastal 82 339 eurot).

Dalibor OÜ-l oli majandusaastal 1 töötaja, kes on ühtlasi juhatuse liige. 2021. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 9 382 eurot (2020. aastal 13 349 eurot).

Ettevõtte omakapital on väiksem kui äriseadustiku § 176-s nõutav. Ettevõtte juhtkond on kindel, et edaspidi teenitav kasum suudab viia omakapitali tagasi nõutud tasemeni. Dalibor OÜ põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal müügitegevuse säilitamine ja käibe suurendamine.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu EUR	101 628	82 339
Puhaskasum (-kahjum) EUR	240	-673
Puhasrentaablus %	0,2	-0,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,31	1,31
ROA %	2,72	-8,39
ROE %	11,34	-35,87

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum (-kahjum) / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum (-kahjum) / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum (-kahjum) / omakapital kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	216	1 441	2
Nõuded ja ettemaksed	3 821	2 357	3, 5
Varud	4 797	4 228	4
Kokku käibevarad	8 834	8 026	
Kokku varad	8 834	8 026	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 718	6 150	5, 6,13
Kokku lühiajalised kohustised	6 718	6 150	
Kokku kohustised	6 718	6 150	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-900	-227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	240	-673	
Kokku omakapital	2 116	1 876	
Kokku kohustised ja omakapital	8 834	8 026	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	101 628	82 339	8
Muud äritulud	0	2 323	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 996	-64 518	10
Mitmesugused tegevuskulud	-9 010	-7 468	11
Tööjõukulud	-9 382	-13 349	12, 13
Ärikasum (kahjum)	240	-673	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	240	-673	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	240	-673	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dalibor OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Dalibor OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegemist lähendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit, kasutatav amortisatsioonimäär aastas on 20 %.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei makustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eesti jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. 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.

Seotud osapooled

Dalibor OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele arvestatud tasusid nende vahel sõlmitud töölepingute alusel summas 7 012 eurot.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	153	762
Arvelduskonto	63	679
Kokku raha	216	1 441

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 793	3 793	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 793	3 793	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18	0	0	5
Ettemaksed	10	10	0	0	
Muud makstud ettemaksed	10	10	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 821	3 821	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 226	2 226	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 226	2 226	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	131	131	0	0	5
Ettemaksed	0	0	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 357	2 357	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	4 797	4 228
Kokku varud	4 797	4 228

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	529	0	476
Üksikisiku tulumaks	0	12	0	12
Sotsiaalmaks	0	193	0	193
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	12
Töötuskindlustusmaksed	0	14	0	14
Ettemaksukonto jääk	18		131	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	760	131	707

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 208	5 208	0	0	
Võlad töövõtjatele	730	730	0	0	13
Maksuvõlad	760	760	0	0	5
Muud võlad	20	20	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 718	6 718	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 719	4 719	0	0	
Võlad töövõtjatele	724	724	0	0	13
Maksuvõlad	707	707	0	0	5
Muud võlad	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 150	6 150	0	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 520	2 520
Osade arv (tk)	2	2
Ülle Urblepp'ale kuulub osa väärtusega 882 eurot; Helve Teever'ile kuulub osa väärtusega 1 638 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	101 628	82 339
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	101 628	82 339
Kokku müügitulu	101 628	82 339
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	101 618	82 326
Muu posti- ja kulleriteenistus	10	13
Kokku müügitulu	101 628	82 339

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	0	2 323
Kokku muud äritulud	0	2 323

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-26	-101
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-82 590	-64 417
Transpordikulud	-134	0
Muud	-246	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 996	-64 518

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-4 454	-4 242
Energia	-2 201	-1 357
Elektrienergia	-2 201	-1 357
Veevarustusteenused	-6	-31
Mitmesugused bürookulud	-165	-105
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-18
Ostetud teenused	-1 171	-969
Pangateenused	-1 013	-746
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 010	-7 468

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-7 012	-10 011
Sotsiaalmaksud	-2 370	-3 339
Kokku tööjõukulud	-9 382	-13 350
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	730	724
Kokku võlad ja ettemaksed	730	724

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 012	10 011

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele arvestatud tasusid nende vahel sõlmitud töölepingute alusel summas 7 012 eurot (2020. aastal: 10 011 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2022

Osaühing Dalibor (registrikood: 10965715) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELVE TEEVER	Juhatuse liige	30.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	240
Kokku	-660
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-660
Kokku	-660

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	240
Kokku	-660
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-660
Kokku	-660

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	101618	99.99%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helve Teever	46101250223	Koidu küla, Saue vald, Harju maakond, Eesti	1638 EUR (Lihtomand)
Ülle Urblepp	45804010228		882 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6796835
Faks	+372 6796835
Mobiiltelefon	+372 5209562
E-posti aadress	ylle.urblepp@mail.ee