

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Muud äritulud	9
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	9
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.

2020. aastal moodustas Dalibor OÜ müügitulu 82 339 eurot (2019. aastal 74 340 eurot).

Dalibor OÜ-l oli majandusaastal 1 töötaja, kes on ühtlasi juhatuse liige. 2020. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 13 350 eurot (2019. aastal 17 375 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

	2020	2019
Müügitulu EUR	82 339	74 340
Puhaskasum (-kahjum) EUR	-673	-2 497
Puhasrentaabilus %	-0,8	-3,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,31	1,29
ROA %	-8,39	-21,95
ROE %	-35,87	-97,96

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus (%) = 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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 441	80	2
Nõuded ja ettemaksed	2 357	2 190	3, 5
Varud	4 228	9 106	4
Kokku käibevarad	8 026	11 376	
Kokku varad	8 026	11 376	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 150	8 827	5, 6
Kokku lühiajalised kohustised	6 150	8 827	
Kokku kohustised	6 150	8 827	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-227	2 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-673	-2 497	
Kokku omakapital	1 876	2 549	
Kokku kohustised ja omakapital	8 026	11 376	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	82 339	74 340	8
Muud äritulud	2 323	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 518	-52 433	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 468	-7 029	11
Tööjõukulud	-13 349	-17 375	12
Ärikasum (kahjum)	-673	-2 497	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-673	-2 497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-673	-2 497	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dalibor OÜ 2020. 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 10 011 eurot.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	762	71
Arvelduskonto	679	9
Kokku raha	1 441	80

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 357	2 357	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 186	2 186	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 186	2 186	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 190	2 190	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	4 228	9 106
Kokku varud	4 228	9 106

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	476	0	404
Üksikisiku tulumaks	0	12	0	8
Sotsiaalmaks	0	193	0	356
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	22
Töötuskindlustusmaksed	0	14	0	26
Ettemaksukonto jääk	131		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	131	707	4	816

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Maksuvõlad	707	707	0	0	5
Muud võlad			0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 150	6 150	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 656	6 656	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 355	1 355	0	0	
Maksuvõlad	816	816	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	8 827	8 827			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
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)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82 339	74 340
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 339	74 340
Kokku müügitulu	82 339	74 340
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	82 326	74 246
Muu posti- ja kulleriteenistus	13	25
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	0	69
Kokku müügitulu	82 339	74 340

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	2 323	0
Kokku muud äritulud	2 323	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-101	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-64 417	-52 433
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 518	-52 433

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-4 242	-4 242
Energia	-1 357	-1 882
Elektrienergia	-1 357	-1 882
Veevarustusteenused	-31	-34
Mitmesugused bürookulud	-105	-133
Riiklikud ja kohalikud maksud	-18	0
Ostetud teenused	-969	-96
Pangateenused	-746	-642
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 468	-7 029

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-10 011	-12 986
Sotsiaalmaksud	-3 339	-4 389
Kokku tööjõukulud	-13 350	-17 375
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	725	1 355

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanikud	1 030	-1 030	0%	EUR	23.12.2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	10 011	12 960

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele arvestatud tasusid nende vahel sõlmitud töölepingute alusel summas 10 011 eurot (2019. aastal: 12 960 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2021

Osaühing Dalibor (registrikood: 10965715) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELVE TEEVER	Juhatuse liige	30.09.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-673
Kokku	-900
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-900
Kokku	-900

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-673
Kokku	-900
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-900
Kokku	-900

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	82326	99.98%	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	teeverh@hotmail.ee