

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 5267823

faks: +372 6796835

e-posti aadress: ylle.urblepp@mail.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 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	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.

2019. aastal moodustas Dalibor OÜ müügitulu 74 340 eurot (2018. aastal 75 446 eurot).

Dalibor OÜ-l oli majandusaastal 2 töötajat, kes on ühtlasi juhatuse liikmed. 2019. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 17 375 eurot (2018. aastal 16 869 eurot).

Dalibor OÜ põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal müügitegevuse säilitamine ja käibe suurendamine.

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu EUR	74 340	75 446
Puhaskasum (-kahjum) EUR	-2497	-4 224
Puhasrentaablus %	-3,4	-5,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,29	1,80
ROA %	-21,95	-37,32
ROE %	-98,00	-83,71

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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	80	698	2
Nõuded ja ettemaksed	2 190	1 889	3
Varud	9 106	8 732	4
Kokku käibevarad	11 376	11 319	
Kokku varad	11 376	11 319	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 827	6 273	6
Kokku lühiajalised kohustised	8 827	6 273	
Kokku kohustised	8 827	6 273	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 270	6 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 497	-4 224	
Kokku omakapital	2 549	5 046	
Kokku kohustised ja omakapital	11 376	11 319	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	74 340	75 446	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 433	-55 574	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 029	-7 227	11
Tööjõukulud	-17 375	-16 869	12, 13
Ärikasum (kahjum)	-2 497	-4 224	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 497	-4 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 497	-4 224	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dalibor OÜ 2019. 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 õiglasest väärtusest, 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 12 960 eurot.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	71	191
Arvelduskonto	9	507
Kokku raha	80	698

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 889	1 889	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 889	1 889	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 889	1 889	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	9 106	8 732
Kokku varud	9 106	8 732

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	404	0	468
Üksikisiku tulumaks	0	8	0	2
Sotsiaalmaks	0	356	0	347
Kohustuslik kogumispension	0	22	0	21
Töötuskindlustusmaksed	0	26	0	25
Ettemaksukonto jääk	4		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	816	0	863

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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	13
Maksuvõlad	816	816	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	8 827	8 827			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 090	4 090	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 320	1 320	0	0	13
Maksuvõlad	863	863	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	6 273	6 273	0	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	1 816
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	454
Kokku tingimuslikud kohustised	0	2 270

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2019 puudub (31. detsember 2018: 2 270) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneks tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Bilansipäeva seisuga ei eksisteerinud jaotamata kasumit ja omanikele ei ole võimalik dividende välja maksta (31. detsembril 2018: 1 816 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 454 eurot).

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
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 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 340	75 446
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 340	75 446
Kokku müügitulu	74 340	75 446
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	74 246	75 371
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69	67
Muu posti- ja kulleriteenistus	25	8
Kokku müügitulu	74 340	75 446

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-52 433	-55 574
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 433	-55 574

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-4 242	-4 242
Energia	-1 882	-2 087
Elektrienergia	-1 882	-2 087
Veevarustusteenused	-34	-38
Mitmesugused bürookulud	-133	-150
Ostetud teenused	-96	-113
Pangateenused	-642	-597
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 029	-7 227

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-12 986	-12 608
Sotsiaalmaksud	-4 389	-4 261
Kokku tööjõukulud	-17 375	-16 869
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 355	1 320

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	12 960	12 600

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele arvestatud tasusid nende vahel sõlmitud töölepingute alusel summas 12 960 eurot (2018. aastal: 12 600 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2020

Osaühing Dalibor (registrikood: 10965715) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE URBLEPP	Juhatuse liige	14.05.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 497
Kokku	-227
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	227
Kokku	227

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 497
Kokku	-227
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	227
Kokku	227

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	74246	99.87%	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 5267823
E-posti aadress	ylle.urblepp@mail.ee