

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Dalibor

registrikood: 10965715

tänavanimi, maja number: Vae 2

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Dalibor OÜ asutati 25. novembril 2003. aastal.

Dalibor OÜ peamiseks tegevusalaks on tööstuskaupade jaemüük.

2015. aastal moodustas Dalibor OÜ müügitulu 83 600 eurot (2014. aastal 84 381 eurot).

Dalibor OÜ-l oli majandusaastal 2 töötajat, kes on ühtlasi juhatuse liikmed. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 16 859 eurot (2014. aastal 17 968 eurot).

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

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu EUR	83 600	84 381
Puhaskasum (-kahjum) EUR	457	-1 601
Puhasrentaablus %	0,5	-1,9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,51	2,53
ROA %	3,06	-9,48
ROE %	4,28	-15,68

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	273	660	2
Nõuded ja ettemaksed	2 226	3 219	3
Varud	12 422	13 007	4
Kokku käibevara	14 921	16 886	
Kokku varad	14 921	16 886	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 253	6 675	5, 7
Kokku lühiajalised kohustused	4 253	6 675	
Kokku kohustused	4 253	6 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 435	9 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	457	-1 601	
Kokku omakapital	10 668	10 211	
Kokku kohustused ja omakapital	14 921	16 886	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	83 600	84 381	10
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 787	-60 145	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 497	-7 669	12
Tööjõukulud	-16 859	-17 968	13, 14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-200	6
Muud ärikulud	0	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	457	-1 601	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	457	-1 601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	457	-1 601	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	457	-1 601	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	200	6
Kokku korrigeerimised	0	200	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	993	-484	
Varude muutus	585	150	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 422	1 843	
Kokku rahavood äritegevusest	-387	108	
Kokku rahavood	-387	108	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	660	552	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-387	108	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	273	660	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 520	256	9 036	11 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 601	-1 601
31.12.2014	2 520	256	7 435	10 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	457	457
31.12.2015	2 520	256	7 892	10 668

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisades 8 ja 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dalibor OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5 aastat

Finantskohustused

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

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdihinna

korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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 12 600 eurot.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	31	89
Arvelduskonto	242	571
Kokku raha	273	660

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 226	2 226	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 219	3 219	0	0
Ostjatelt laekumata arved	3 219	3 219	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 219	3 219	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	12 422	13 007
Kokku varud	12 422	13 007

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	650	0	670
Üksikisiku tulumaks	0	141	0	151
Sotsiaalmaks	0	347	0	347
Kohustuslik kogumispension	0	21	0	21
Töötuskindlustusmaksed	0	25	0	31
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 184	0	1 220

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 197	1 197	680	1 877
Akumuleeritud kulum	-997	-997	-680	-1 677
Jääkmaksumus	200	200	0	200
Amortisatsioonikulu	-200	-200	0	-200
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 197	1 197	680	1 877
Akumuleeritud kulum	-1 197	-1 197	-680	-1 877
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	0	0
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 197	1 197	680	1 877
Akumuleeritud kulum	-1 197	-1 197	-680	-1 877
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 985	1 985	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 084	1 084	0	0	
Maksuvõlad	1 184	1 184	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	4 253	4 253	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 371	4 371	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 084	1 084	0	0	
Maksuvõlad	1 220	1 220	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	6 675	6 675	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 314	5 948
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 578	1 487
Kokku tingimuslikud kohustused	7 892	7 435

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2015 moodustas 7 892 (31. detsember 2014: 7 435) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 6 314 eurot (31. detsembril 2014: 5 948 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 578 eurot (31. detsembril 2014: 1 487 eurot).

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 520	2 520
Osade arv (tk)	3	3
Ülle Urblepp'ale kuulub osa väärtusega 882 eurot; Helve Teever'ile kuulub osa väärtusega 819 eurot; Sirje Mänd'ile kuulub osa väärtusega 819 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 600	84 381
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 600	84 381
Kokku müügitulu	83 600	84 381
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	83 255	84 329
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	325	50
Muu posti- ja kulleriteenistus	20	2
Kokku müügitulu	83 600	84 381

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-58 512	-60 145
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-275	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 787	-60 145

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-4 242	-4 242
Energia	-1 643	-1 771
Elektrienergia	-1 643	-1 771
Mitmesugused bürookulud	-150	-187
Ostetud teenused	-356	-338
Pangateenused	-1 066	-1 131
Muud	-40	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 497	-7 669

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-12 600	-13 410
Sotsiaalmaksud	-4 259	-4 558
Kokku tööjõukulud	-16 859	-17 968
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	12 600	13 410

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele arvestatud tasusid nende vahel sõlmitud töölepingute alusel summas 12 600 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Osaühing Dalibor (registrikood: 10965715) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE URBLEPP	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	457
Kokku	7 892
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 892
Kokku	7 892

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	457
Kokku	7 892
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 892
Kokku	7 892

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	83255	99.59%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helve Teever	46101250223		819 EUR
Sirje Mänd	45403030274		819 EUR
Ülle Urblepp	45804010228		882 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6796835
Faks	+372 6796835
Mobiiltelefon	+372 5267823
E-posti aadress	ylle.urblepp@mail.ee