

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	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	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Dalibor OÜ asutati 25. novembril 2003. aastal.

Dalibor OÜ peamiseks tegevusalaks on tööstuskaupade jaemüük.

2013. aastal moodustas Dalibor OÜ müügitulu 85 891 eurpt (2012. aastal 92 508 eurot).

Dalibor OÜ-l oli majandusaastal 2 töötajat, kes on ühtlasi juhatuse liikmed. 2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 16 884 eurot (2012. aastal 16 940 eurot).

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

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu EUR	85 891	92 508
Puhaskasum (-kahjum) EUR	-1 586	-1 667
Puhasrentaablus %	-1,8	-1,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,40	5,58
ROA %	-9,53	-10,27
ROE %	-13,43	-12,44

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	552	865	2
Nõuded ja ettemaksed	2 735	1 453	3, 4
Varud	13 157	13 468	5
Kokku käibevara	16 444	15 786	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	200	439	7
Kokku põhivara	200	439	
Kokku varad	16 644	16 225	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 832	2 827	6, 8
Kokku lühiajalised kohustused	4 832	2 827	
Kokku kohustused	4 832	2 827	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 622	12 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 586	-1 667	
Kokku omakapital	11 812	13 398	
Kokku kohustused ja omakapital	16 644	16 225	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	85 891	92 508	10
Muud äritulud	1	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 669	-69 308	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 685	-7 687	12
Tööjõukulud	-16 884	-16 940	13, 14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-239	-240	7
Muud ärikulud	-1	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 586	-1 667	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 586	-1 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 586	-1 667	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 586	-1 667	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	239	240	7
Kokku korrigeerimised	239	240	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 282	-94	
Varude muutus	311	822	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 005	-625	
Kokku rahavood äritegevusest	-313	-1 324	
Kokku rahavood	-313	-1 324	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	865	2 189	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-313	-1 324	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	552	865	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 520	256	12 289	15 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 667	-1 667
31.12.2012	2 520	256	10 622	13 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 586	-1 586
31.12.2013	2 520	256	9 036	11 812

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dalibor OÜ 2013. 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 nüüdiseväärtuseni.

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
Masinad ja seadmed	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 siirdehinna

korrigeerimistelt. Alates 1.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 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 16 884 eurot.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	106	744
Arvelduskonto	446	121
Kokku raha	552	865

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 735	2 735	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 735	2 735	0	0	4
Muud nõuded	0	0	0	0	
Intressinõuded	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 735	2 735	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 452	1 452	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 452	1 452	0	0	4
Muud nõuded	1	1	0	0	
Intressinõuded	1	1	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 453	1 453	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	2 735	1 452
Kokku nõuded ostjate vastu	2 735	1 452

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	13 157	13 468
Kokku varud	13 157	13 468

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	601	0	540
Üksikisiku tulumaks	0	151	0	149
Sotsiaalmaks	0	347	0	347
Kohustuslik kogumispension	0	21	0	21
Töötuskindlustusmaksed	0	31	0	44
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 151	0	1 101

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 197	680	1 877
Akumuleeritud kulum	-518	-680	-1 198
Jääkmaksumus	679	0	679
Amortisatsioonikulu	-240	0	-240
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 197	680	1 877
Akumuleeritud kulum	-758	-680	-1 438
Jääkmaksumus	439	0	439
Amortisatsioonikulu	-239	0	-239
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 197	680	1 877
Akumuleeritud kulum	-997	-680	-1 677
Jääkmaksumus	200	0	200

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 681	3 681	0	0	
Maksuvõlad	1 151	1 151	0	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	4 832	4 832	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 726	1 726	0	0	
Maksuvõlad	1 101	1 101	0	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	2 827	2 827	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
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.		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2013 moodustas 9 036 (31. detsember 2012: 10 622) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 7 138 eurot (31. detsembril 2012: 8 391 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 898 eurot (31. detsembril 2012: 2 231 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 891	92 508
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 891	92 508
Kokku müügitulu	85 891	92 508
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	85 845	92 508
Arvutialased konsultatsioonid	46	0
Kokku müügitulu	85 891	92 508

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-62 669	-69 308
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 669	-69 308

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-4 242	-4 242
Energia	-1 923	-1 828
Elektrienergia	-1 923	-1 828
Mitmesugused bürookulud	-28	-24
Ostetud teenused	-338	-385
Pangateenused	-1 154	-1 208
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 685	-7 687

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Palgakulu	-12 600	-12 604	
Sotsiaalmaksud	-4 284	-4 336	
Kokku tööjõukulud	-16 884	-16 940	14
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2	

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	16 884	16 940

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele arvestatud tasusid nende vahel sõlmitud töölepingute alusel summas 16 884 eurot.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing Dalibor (registrikood: 10965715) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE URBLEPP	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 586
Kokku	9 036
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 586
Kokku	-1 586

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 586
Kokku	9 036
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 586
Kokku	-1 586

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	85845	99.95%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	46	0.05%	Ei

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