

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Dilbert EE

registrikood: 11054186

postiaadress: Hiiu maakond, Hiiumaa vald, Putkaste küla, Variku
postisihthnumber: 92134

e-posti aadress: info@dilbert.ee
veebilehe aadress: www.dilbert.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Dilbert EE OÜ asutati juulis 2004. aastal. Ettevõtte peamisteks tegevusaladeks on programmeerimine ja mitmete IT alaste teenuste osutamine - veebihosting, serverite ja infosüsteemide haldamine, veebiportaalide tegevus. Samuti tegeletakse riistvara ja tarkvara vahendamisega.

2023. aastal ettevõtte käive võrreldes eelneva aastaga kahanes, olles 5390 eurot (2022 aastal 6030 eurot). Puhaskasum aga suurenes ning ettevõtte lõpetas majandusaasta 5357 euro suuruse kasumiga (2022. aastal kahjum 21 064 eurot).

2024.a. on plaanis jätkata IT alaste teenuste osutamisega, suuremaid investeeringuid plaanis ei ole.

Osaühingu juhatus koosneb kahest liikmest. Juhtimise eest eraldi ei ole juhatusele tasu makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 914	19 688	
Nõuded ja ettemaksed	4 355	1 468	2
Varud	22 004	8 077	3
Kokku käibevarad	38 273	29 233	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 958	4 521	
Nõuded ja ettemaksed	1 439	1 566	2
Kokku põhivarad	3 397	6 087	
Kokku varad	41 670	35 320	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 386	1 393	4
Kokku lühiajalised kohustised	2 386	1 393	
Kokku kohustised	2 386	1 393	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 115	52 179	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 357	-21 064	
Kokku omakapital	39 284	33 927	
Kokku kohustised ja omakapital	41 670	35 320	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	5 390	6 030	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 494	-3 534	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 539	-7 819	
Tööjõukulud	0	-1 735	6
Muud ärikulud	-14	-6	
Ärikasum (kahjum)	-2 657	-7 064	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 734	-14 229	
Intressitulud	564	453	
Muud finantstulud ja -kulud	-284	-224	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 357	-21 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 357	-21 064	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dilbert EE raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS).

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt ja jätkuvuse printsiibist lähtudes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Dilbert EE kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Finantsvarad

Finantsvarad (raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded - viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kirjel muud finantstulud ja -kulud.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

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. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Ettevõtte kajastab varude all ka müügiototel/kaubeldavaid krüptovarasid, mida kajastatakse algselt soetusmaksumuses ja igal bilansipäeval õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjel kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või on oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Dilbert EE OÜ käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nimetatud isikute lähisugulasi ja pereliikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 031	3 031	0	0
Ostjatelt laekumata arved	3 031	3 031	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	441	441	0	0
Laenunõuded	1 439	0	1 439	0
Muud nõuded	779	779	0	0
Intressinõuded	779	779	0	0
Ettemaksed	104	104	0	0
Tulevaste perioodide kulud	84	84	0	0
Muud makstud ettemaksed	20	20	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 794	4 355	1 439	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0
Laenunõuded	2 301	735	1 566	0
Muud nõuded	588	588	0	0
Intressinõuded	588	588	0	0
Ettemaksed	145	145	0	0
Tulevaste perioodide kulud	145	145	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 034	1 468	1 566	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	22 004	8 077
Krüptorahad õiglasest väärtuses	22 004	8 077
Kokku varud	22 004	8 077

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	140	140	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 727	1 727	0	0	7
Maksuvõlad	519	519	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 386	2 386	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	180	180	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 121	1 121	0	0	7
Maksuvõlad	92	92	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 393	1 393	0	0	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 390	5 605
Saksamaa	0	425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 390	6 030
Kokku müügitulu	5 390	6 030
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	3 861	3 194
Arvutite, riistvara ja tarkvara vahendus	1 529	2 836
Kokku müügitulu	5 390	6 030

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	1 297
Sotsiaalmaksud	0	438
Kokku tööjõukulud	0	1 735
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	735
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	735
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 727	1 121
Kokku võlad ja ettemaksed	1 727	1 121

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 436	2 701	735	16
Kokku antud laenud	3 436	2 701	735	16
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	735	735	0	6
Kokku antud laenud	735	735	0	6

Tegevjuhtkonnale tasusid ega muid olulisi soodustusi arvestatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

OÜ Dilbert EE (registrikood: 11054186) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KOBIN	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 357
Kokku	36 472

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 357
Kokku	36 472

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1540	28.57%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	1529	28.37%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	1341	24.88%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	980	18.18%	Ei