

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Dilbert EE

registrikood: 11054186

küla: Putkaste küla

vald: Käina vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92101

telefon: +372 5136332, +372 5240266

e-posti aadress: info@dilbert.ee

veebilehe aadress: www.dilbert.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2015. aastal kasvas ettevõtte käive 45%, moodustades 21 488 eurot (2014. aastal 14 803 eurot), puhaskasum kasvas sealjuures 6838 euro võrra ning ettevõtte lõpetas majandusaasta 6697 euro suuruse kasumiga (2014. aastal kahjum 141 eurot).

2016.a. on plaanis jätkata IT alaste teenuste osutamisega, suuremaid investeeringuid plaanis ei ole.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 290	5 570	
Nõuded ja ettemaksed	2 993	4 379	2
Kokku käibevara	16 283	9 949	
Kokku varad	16 283	9 949	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	533	896	4
Kokku lühiajalised kohustused	533	896	
Kokku kohustused	533	896	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 241	6 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 697	-141	
Kokku omakapital	15 750	9 053	
Kokku kohustused ja omakapital	16 283	9 949	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	21 488	14 803	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 789	-4 702	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 514	-9 752	9
Tööjõukulud	-483	-476	10
Muud ärikulud	-7	-17	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 695	-144	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 697	-141	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 697	-141	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 695	-144	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 386	-2 861	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-363	866	4
Laekunud intressid	2	3	
Kokku rahavood äritegevusest	7 720	-2 136	
Kokku rahavood	7 720	-2 136	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 570	7 706	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 720	-2 136	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 290	5 570	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	6 382	9 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-141	-141
31.12.2014	2 556	256	6 241	9 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 697	6 697
31.12.2015	2 556	256	12 938	15 750

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

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 -kohustused

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

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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustused

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 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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit alates 01.01.2015 määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

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 nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	470	470	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	470	470	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 523	2 523	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 993	2 993	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 993	2 993	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 993	2 993	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 386	1 386	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 379	4 379	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	32
Ettemaksukonto jääk	2 523		1 386	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 523	0	1 386	32

Lisa 4 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	36	36	0	0	
Maksuvõlad	0	0	0	0	3
Muud võlad	497	497	0	0	
Muud viitvõlad	497	497	0	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	533	533	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	30	30	0	0	
Maksuvõlad	32	32	0	0	3
Muud võlad	834	834	0	0	
Muud viitvõlad	834	834	0	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	896	896	0	0	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast suurusega 2556 eurot.		

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	10 350	4 993
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 588	1 248
Kokku tingimuslikud kohustused	12 938	6 241

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 851	5 156
Saksamaa	17 637	9 647
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 488	14 803
Kokku müügitulu	21 488	14 803
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	10 925	11 172
Arvutite, riistvara ja tarkvara müük	10 563	3 631
Kokku müügitulu	21 488	14 803

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 417	3 461
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 372	1 241
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 789	4 702

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	36	268
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	12
IT teenused, arvutitarvikud, serverid, väikevahendid	3 238	6 583
Arendustööd	0	2 000
Muud	240	889
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 514	9 752

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	361	355
Sotsiaalmaksud	122	121
Kokku tööjõukulud	483	476

Raamatupidamiskohustuslane maksis 2015. aastal tasu ühele töövõtjale töövõtulepingu alusel.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	497	0	834

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0
2014	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53

Tegevjuhtkonnale tasusid ega muid olulisi soodustusi arvestatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Dilbert EE (registrikood: 11054186) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KOBIN	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 697
Kokku	12 938

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	7969	37.09%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	10563	49.16%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	1968	9.16%	Ei
Veebiportaalide tegevus	63121	681	3.17%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	267	1.24%	Ei
Programmeerimine	62011	40	0.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Kobin	38402020349	Käina vald, Hiiu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5136332
Mobiiltelefon	+372 5240266
E-posti aadress	info@dilbert.ee
Veebilehe aadress	www.dilbert.ee