

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Dalibor OÜ asutati 25. novembril 2003. aastal.

Dalibor OÜ peamiseks tegevusalaks on tööstuskaupade jaemüük.

2014. aastal moodustas Dalibor OÜ müügitulu 84 381 eurpt (2013. aastal 85 891 eurot).

Dalibor OÜ-l oli majandusaastal 2 töötajat, kes on ühtlasi juhatuse liikmed. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 17 968 eurot (2013. aastal 16 884 eurot).

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

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu EUR	84 381	85 891
Puhaskasum (-kahjum) EUR	-1 601	-1 586
Puhasrentaablus %	-1,9	-1,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,53	3,40
ROA %	-9,48	-9,53
ROE %	-15,68	-13,43

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	660	552	2
Nõuded ja ettemaksed	3 219	2 735	3
Varud	13 007	13 157	4
Kokku käibevara	16 886	16 444	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	200	6
Kokku põhivara	0	200	
Kokku varad	16 886	16 644	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 675	4 832	5, 7
Kokku lühiajalised kohustused	6 675	4 832	
Kokku kohustused	6 675	4 832	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 036	10 622	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 601	-1 586	
Kokku omakapital	10 211	11 812	
Kokku kohustused ja omakapital	16 886	16 644	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	84 381	85 891	10
Muud äritulud	1	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 145	-62 669	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 669	-7 685	12
Tööjõukulud	-17 968	-16 884	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-200	-239	6
Muud ärikulud	-1	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 601	-1 586	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 601	-1 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 601	-1 586	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 601	-1 586	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	200	239	6
Kokku korrigeerimised	200	239	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-484	-1 282	
Varude muutus	150	311	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 843	2 005	
Kokku rahavood äritegevusest	108	-313	
Kokku rahavood	108	-313	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	552	865	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	108	-313	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	660	552	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 601	-1 601
31.12.2014	2 520	256	7 435	10 211

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dalibor OÜ 2014. 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
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 1.01.2009 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 17 968 eurot.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	89	106
Arvelduskonto	571	446
Kokku raha	660	552

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	

	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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 735	2 735	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	13 007	13 157
Kokku varud	13 007	13 157

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	670	0	601
Üksikisiku tulumaks	0	151	0	151
Sotsiaalmaks	0	347	0	347
Kohustuslik kogumispension	0	21	0	21
Töötuskindlustusmaksed	0	31	0	31
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 220	0	1 151

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-200	0	-200
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 197	680	1 877
Akumuleeritud kulum	-1 197	-680	-1 877
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 874	7 138
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 561	1 898
Kokku tingimuslikud kohustused	7 435	9 036

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2014 moodustas 7 435 (31. detsember 2013: 9 036) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 5 874 eurot (31. detsembril 2013: 7 138 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 561 eurot (31. detsembril 2013: 1 898 eurot).

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 381	85 891
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	84 381	85 891
Kokku müügitulu	84 381	85 891
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	84 329	85 845
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	50	0
Arvutialased konsultatsioonid	0	46
Muu posti- ja kulleriteenistus	2	0
Kokku müügitulu	84 381	85 891

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-60 145	-62 669
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 145	-62 669

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-4 242	-4 242
Energia	-1 771	-1 923
Elektrienergia	-1 771	-1 923
Mitmesugused bürookulud	-187	-28
Ostetud teenused	-338	-338
Pangateenused	-1 131	-1 154
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 669	-7 685

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-13 410	-12 600
Sotsiaalmaksud	-4 558	-4 284
Kokku tööjõukulud	-17 968	-16 884
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	17 968	16 884

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele arvestatud tasusid nende vahel sõlmitud töölepingute alusel summas 17 968 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing Dalibor (registrikood: 10965715) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE URBLEPP	Juhatuse liige	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 601
Kokku	7 435
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 435
Kokku	7 435

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 601
Kokku	7 435
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 435
Kokku	7 435

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	84329	99.94%	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