

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Dalibor

registrikood: 10965715

tänavanimi, maja number: Vae tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Dalibor OÜ asutati 25. novembril 2003. aastal.

Dalibor OÜ peamiseks tegevusalaks on tööstuskaupade jaemüük.

2017. aastal moodustas Dalibor OÜ müügitulu 78 072 eurot (2016. aastal 80 672 eurot).

Dalibor OÜ-l oli majandusaastal 2 töötajat, kes on ühtlasi juhatuse liikmed. 2017. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 14 211 eurot (2016. aastal 16 859 eurot).

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

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu EUR	78 072	80 672
Puhaskasum (-kahjum) EUR	1 130	-2 528
Puhasrentaablus %	1,4	-3,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,45	2,15
ROA %	8,65	-16,61
ROE %	12,19	-31,06

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59	359	2
Nõuded ja ettemaksed	2 785	2 542	3
Varud	10 213	12 322	4
Kokku käibevarad	13 057	15 223	
Kokku varad	13 057	15 223	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 787	7 083	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 787	7 083	
Kokku kohustised	3 787	7 083	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 364	7 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 130	-2 528	
Kokku omakapital	9 270	8 140	
Kokku kohustised ja omakapital	13 057	15 223	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	78 072	80 672	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 576	-58 837	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 155	-7 502	11
Tööjõukulud	-14 211	-16 859	12, 13
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	1 130	-2 528	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 130	-2 528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 130	-2 528	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dalibor OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 %.

Finantskohustised

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

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 1.01.2015 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 10 481 eurot.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	17	61
Arvelduskonto	42	298
Kokku raha	59	359

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 785	2 785	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 785	2 785	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 785	2 785	0	0

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 542	2 542	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 542	2 542	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 542	2 542	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	10 213	12 322
Kokku varud	10 213	12 322

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	606	0	494
Üksikisiku tulumaks	0	120	0	134
Sotsiaalmaks	0	328	0	347
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	21
Töötuskindlustusmaksed	0	24	0	25
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 098	0	1 021

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 379	1 379	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 310	1 310	0	0	
Maksuvõlad	1 098	1 098	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	3 787	3 787	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 978	4 978	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 084	1 084	0	0	
Maksuvõlad	1 021	1 021	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	7 083	7 083	0	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 195	4 291
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 299	1 073
Kokku tingimuslikud kohustised	6 494	5 364

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2017 moodustas 6 494 (31. detsember 2016: 5 364) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 5 195 eurot (31. detsembril

2016: 4 291 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 299 eurot (31. detsembril 2016: 1 073 eurot).

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 072	80 672
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 072	80 672
Kokku müügitulu	78 072	80 672
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	77 986	80 564
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	66	86
Muu posti- ja kulleriteenistus	20	22
Kokku müügitulu	78 072	80 672

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-55 576	-58 817
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-20
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 576	-58 837

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-4 242	-4 242
Energia	-1 739	-1 744
Elektrienergia	-1 739	-1 744
Veevarustusteenused	-41	-41
Mitmesugused bürookulud	-256	-300
Ostetud teenused	-181	-181
Pangateenused	-659	-994
Muud	-37	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 155	-7 502

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-10 651	-12 600
Sotsiaalmaksud	-3 560	-4 259
Kokku tööjõukulud	-14 211	-16 859
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	10 481	12 600

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele arvestatud tasusid nende vahel sõlmitud töölepingute alusel summas 10 481 eurot (2016. aastal: 12 600 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2018

Osaühing Dalibor (registrikood: 10965715) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE URBLEPP	Juhatuse liige	30.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 130
Kokku	6 494
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 494
Kokku	6 494

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 130
Kokku	6 494
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 494
Kokku	6 494

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	77986	99.89%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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