

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Dalibor

registrikood: 10965715

tänavanimi, maja ja korteri number: Vae tn 2/1

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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.

2018. aastal moodustas Dalibor OÜ müügitulu 75 446 eurot (2017. aastal 78 072 eurot).

Dalibor OÜ-l oli majandusaastal 2 töötajat, kes on ühtlasi juhatuse liikmed. 2018. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 16 869 eurot (2017. aastal 14 211 eurot).

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

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu EUR	75 446	78 072
Puhaskasum (-kahjum) EUR	-4 224	1 130
Puhasrentaablus %	-5,6	1,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,80	3,45
ROA %	-37,32	8,65
ROE %	-83,71	12,19

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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	698	59	2
Nõuded ja ettemaksed	1 889	2 785	3
Varud	8 732	10 213	4
Kokku käibevarad	11 319	13 057	
Kokku varad	11 319	13 057	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 273	3 787	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 273	3 787	
Kokku kohustised	6 273	3 787	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 494	5 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 224	1 130	
Kokku omakapital	5 046	9 270	
Kokku kohustised ja omakapital	11 319	13 057	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	75 446	78 072	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 574	-55 576	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 227	-7 155	11
Tööjõukulud	-16 869	-14 211	12, 13
Ärikasum (kahjum)	-4 224	1 130	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 224	1 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 224	1 130	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dalibor OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Dalibor OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegemist lähendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei makustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eesti jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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 12 600 eurot.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	191	17
Arvelduskonto	507	42
Kokku raha	698	59

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 889	1 889	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 889	1 889	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 889	1 889	0	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	8 732	10 213
Kokku varud	8 732	10 213

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	468	0	606
Üksikisiku tulumaks	0	2	0	120
Sotsiaalmaks	0	347	0	328
Kohustuslik kogumispension	0	21	0	20
Töötuskindlustusmaksed	0	25	0	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	863	0	1 098

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 090	4 090	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 320	1 320	0	0	13
Maksuvõlad	863	863	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	6 273	6 273	0	0	

	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	13
Maksuvõlad	1 098	1 098	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	3 787	3 787	0	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 816	5 195
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	454	1 299
Kokku tingimuslikud kohustised	2 270	6 494

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2018 moodustas 2 270 (31. detsember 2017: 6 494) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 816 eurot (31. detsembril

2017: 5 195 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 454 eurot (31. detsembril 2017: 1 299 eurot).

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 520	2 520
Osade arv (tk)	2	3
Ülle Urblepp'ale kuulub osa väärtusega 882 eurot; Helve Teever'ile kuulub osa väärtusega 1 638 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 446	78 072
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 446	78 072
Kokku müügitulu	75 446	78 072
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	75 371	77 986
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	67	66
Muu posti- ja kulleriteenistus	8	20
Kokku müügitulu	75 446	78 072

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-55 574	-55 576
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 574	-55 576

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-4 242	-4 242
Energia	-2 087	-1 739
Elektrienergia	-2 087	-1 739
Veevarustusteenused	-38	-41
Mitmesugused bürookulud	-150	-256
Ostetud teenused	-113	-181
Pangateenused	-597	-659
Muud	0	-37
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 227	-7 155

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-12 608	-10 651
Sotsiaalmaksud	-4 261	-3 560
Kokku tööjõukulud	-16 869	-14 211
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 320	1 310

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	12 600	10 481

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele arvestatud tasusid nende vahel sõlmitud töölepingute alusel summas 12 600 eurot (2017. aastal: 10 481 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2020

Osaühing Dalibor (registrikood: 10965715) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE URBLEPP	Juhatuse liige	13.05.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 224
Kokku	2 270
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 270
Kokku	2 270

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 224
Kokku	2 270
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 270
Kokku	2 270

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	75446	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Urblepp	45804010228		882 EUR (Lihtomand)
Helve Teever	46101250223	Koidu küla, Saue vald, Harju maakond, Eesti	1638 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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