

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing DIARI KESKUS

registrikood: 10160472

tänavatänu nimi, Kangelaste prospekt 25-60
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20603

telefon: +372 5534887

e-posti aadress: narva65@mail.ru

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 Müügitulu	8
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Diari keskus asutati 1996.a. Samal aastal alustati majandustegevusega – tootmisjääkide ümbertöötlemine. 15.03.2004 vahetus omanik OÜDiari keskus. Seoses sellega, vahetus tegevus alla. Antud momendil tegeleb firma puuja juurvilja hulgikaubandusega.

2023 aastal realiseerimise netokäive moodustas 107882,00euro.

Tähelepanu pöörduti eelkõige tööstusteenustuste realiseerimise turgude arengule , uute klientide otsingule, äritegevuse kindlustamisele praegustel turgudel. Oma positsiooni kinnitati Eesti . Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 15020 euro. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 1 inimene. Aruandeperioodil maksti dividende 6153 eurot .

2023 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 509	13 475	2
Nõuded ja ettemaksed	3 347	1 507	3
Varud	1 004	958	4
Kokku käibevarad	13 860	15 940	
Kokku varad	13 860	15 940	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 635	4 582	6
Kokku lühiajalised kohustised	4 635	4 582	
Kokku kohustised	4 635	4 582	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	30	30	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 620	6 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 019	1 969	
Kokku omakapital	9 225	11 358	
Kokku kohustised ja omakapital	13 860	15 940	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	107 882	99 087	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 348	-78 715	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 474	-1 310	9
Tööjõukulud	-15 020	-12 583	10
Muud ärikulud	-2 673	-4 007	
Ärikasum (kahjum)	5 367	2 472	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 367	2 472	
Tulumaks	-1 348	-503	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 019	1 969	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diari keskus 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamiseseadusega reglementeerimata valdkondades on aluseks võetud Rahvusvahelised Finantsaruandluse Standardid (IFRS). Finantsaruanded on koostatud tekkepõhise vestuspõhimõttekohaselt. OÜ Diari keskus kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1.

Vigade korrigeerimine

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatakse olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aastaaruande koostamisperioodil, kulgi on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Raamatupidamise aastaaruande lisades on avalikustatud bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse suluraha, pangakontode jääke ja deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakusside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekunud tõenäolisust otsesel meetodil. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varude maksumus kantakse kuludesse kaalutatud keskmise soetushinna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisega on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 300euro. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 300 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheolulise maksumusega objektide kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned ja ehitised 5%
- Masinad ja seadmed 15-40%
- Muu inventar 40%

Põhivaraobjektide väärtuse võimalikku langust hinnatakse vastavalt vajadusele bilansipäeva seisuga. Vara väärtus hinnatakse alla, kui vara bilansiline maksumus on suurem vara kaetavast väärtusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Tulud

Toodetemüügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	633	498
Arvelduskontod	8 876	12 977
Kokku raha	9 509	13 475

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 316	3 316
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 347	3 347
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 461	1 461
Ostjatelt laekumata arved	1 461	1 461
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46	46
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 507	1 507

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 004	958
Müügiks ostetud kaubad	1 004	958
Kokku varud	1 004	958

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		750		503
Käibemaks		307		289
Üksikisiku tulumaks		70		224
Sotsiaalmaks		344		344
Kohustuslik kogumispension		21		20
Töötuskindlustusmaksed		25		25
Ettemaksukonto jääk	31		46	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31	1 517	46	1 405

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 118	3 118
Maksuvõlad	1 517	1 517
Kokku võlad ja ettemaksed	4 635	4 635
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 177	3 177
Maksuvõlad	1 405	1 405
Kokku võlad ja ettemaksed	4 582	4 582

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 882	99 087
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 882	99 087
Kokku müügitulu	107 882	99 087
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46311 Puu- ja kõõgivilja hulgimüük	107 882	99 087
Kokku müügitulu	107 882	99 087

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	74 956	69 738
Transpordikulud	3 572	3 996
Üür ja rent	4 820	4 981
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	83 348	78 715

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	1 474	1 310
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 474	1 310

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	11 271	9 404
Sotsiaalmaksud	3 749	3 179
Kokku tööjõukulud	15 020	12 583
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 071	9 404

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.02.2024

Osaühing DIARI KESKUS (registrikood: 10160472) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNA BORISOVA	Juhatuse liige	05.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 019
Kokku	6 639
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 639
Kokku	6 639

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 019
Kokku	6 639
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 639
Kokku	6 639

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puu- ja kõõgililja hulgimüük	46311	107882	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5534887
E-posti aadress	narva65@mail.ru