

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing DIARI KESKUS

registrikood: 10160472

tänavatalu 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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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.

2017 aastal realiseerimise netokäive moodustas 117092 euro.

Ettevõtmiskulude maksumus – 114354euro.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Müügitulu (eurodes)	117092	123384
Müügitulu kasv (%)	-5,1	-2,2
Puhaskasumi kasv (%)	-75,5	60,69
Puhasrentaablus(%)	1,53	5,95
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)	3,42	4,86
ROA (%)	9,75	40,39
ROE (%)	12,88	46,08

Müügitulu kasv (%)= ((müügitulu 2017- müügitulu 2016/ müügitulu 2016)*100

Puhaskasumi kasv (%)=((Puhaskasum 2017- Puhaskasum2016 /Puhaskasum2016)*100

Puhasrentaablus(%)=((puhaskasum/müügitulud)*100)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)=käibevara / Lühiajalised kohustused

ROA (%)= ((puhaskasum/varad)*100)

ROE (%)= ((puhaskasum/omakapital)*100)

Tähelepanu pöörati eelkõige tööstusteenustuste realiseerimise turgude arengule , uute klientide otsingule, äritegevuse kindlustamisele praegustel turgudel. Oma positsiooni kinnitati Eesti . Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 14546 euro. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 2 inimene. Väljamakseid juhatuse ja nõukogu liikmetele ei tehtud. 2017 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 712	12 244	2
Nõuded ja ettemaksed	4 835	5 362	3
Varud	917	563	4
Kokku käibevarad	18 464	18 169	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	902	1 493	6
Kokku põhivarad	902	1 493	
Kokku varad	19 366	19 662	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 391	3 737	7
Kokku lühiajalised kohustised	5 391	3 737	
Kokku kohustised	5 391	3 737	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	30	30	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 589	6 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 800	7 339	
Kokku omakapital	13 975	15 925	
Kokku kohustised ja omakapital	19 366	19 662	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	117 092	123 384	8
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 456	-97 173	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 673	-1 009	10
Tööjõukulud	-14 546	-12 732	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-591	-590	
Muud ärikulud	-4 088	-3 792	
Ärikasum (kahjum)	2 738	8 089	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 738	8 089	
Tulumaks	-938	-750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 800	7 339	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diari keskus 2017. 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 ilmneseid 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 192euro. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 192 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 192

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	3 837	3 472
Arvelduskontod	8 875	8 772
Kokku raha	12 712	12 244

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 830	4 830
Ostjatelt laekumata arved	4 830	4 830
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 835	4 835
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 284	5 284
Ostjatelt laekumata arved	5 284	5 284
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78	78
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 362	5 362

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	917	563
Müügiks ostetud kaubad	917	563
Kokku varud	917	563

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		188		
Käibemaks		389		644
Üksikisiku tulumaks		103		132
Sotsiaalmaks		297		338
Kohustuslik kogumispension		18		21
Töötuskindlustusmaksed		11		10
Ettemaksukonto jääk	5		78	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	1 006	78	1 145

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 363	2 363	2 363
Akumuleeritud kulum	-280	-280	-280
Jääkmaksumus	2 083	2 083	2 083
Amortisatsioonikulu	-590	-590	-590
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 363	2 363	2 363
Akumuleeritud kulum	-870	-870	-870
Jääkmaksumus	1 493	1 493	1 493
Amortisatsioonikulu	-591	-591	-591
31.12.2017			
Soetusmaksumus	2 363	2 363	2 363
Akumuleeritud kulum	-1 461	-1 461	-1 461
Jääkmaksumus	902	902	902

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 385	4 385
Maksuvõlad	1 006	1 006
Kokku võlad ja ettemaksed	5 391	5 391
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 592	2 592
Maksuvõlad	1 145	1 145
Kokku võlad ja ettemaksed	3 737	3 737

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	117 092	123 384
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 092	123 384
Kokku müügitulu	117 092	123 384
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46311 Puu- ja kõõgivilja hulgimüük	117 092	123 384
Kokku müügitulu	117 092	123 384

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	88 935	92 794
Üür ja rent	4 521	4 379
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	93 456	97 173

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	1 673	1 009
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 673	1 009

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	10 919	9 546
Sotsiaalmaksud	3 582	3 150
Pensionikulu	45	36
Kokku tööjõukulud	14 546	12 732
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 279	9 546

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.02.2018

Osaühing DIARI KESKUS (registrikood: 10160472) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNA BORISOVA	Juhatuse liige	15.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 800
Kokku	11 389
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 389
Kokku	11 389

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 800
Kokku	11 389
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 389
Kokku	11 389

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puu- ja kõõgililja hulgimüük	46311	117092	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Inna Borisova	46512023714	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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