

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing DIARI KESKUS

registrikood: 10160472

tänavatalu nimi, Kangelaste 25-60
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Narva linn

vald:

postisihtnumber: 20603

maakond: Ida-Viru maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Diari keskus asutati 1996.a. Samal aastal alustati majandustegevusega – tootmisjääkide ümbertöötlemine. 15.03.2004 vahetus omanik OÜ Diari keskus. Seoses sellega, vahetus tegevus alla. Antud momendil tegeleb firma puu- ja juurvilja hulgikaubandusega. 2009 aastal realiseerimise netokäive moodustas 1 286 935 krooni. Ettevõtmiskulude maksumus – 1 286 946 krooni.

Ettevõtte (OÜ Diari keskus) peamised finantssuhtarvud :	2009	2008
Müügitulu (kroonides)	1286935	2284009
Müügitulu kasv (%)	-43,63	-1,91
Puhaskasumi kasv (%)	227,41	-
Puhasrentaablus(%)	0,03	-0,001
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)	1,91	1,37
ROA (%)	0,51	0,08
ROE (%)	0,98	0,3

Müügitulu kasv (%)= ((müügitulu 2009- müügitulu 2008)/ müügitulu 2008)*100

Puhaskasumi kasv (%)=((Puhaskasum 2009- Puhaskasum2008)/ Puhaskasum2008)*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 83934 krooni. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 1 inimene.

Väljamakseid juhatuse ja nõukogu liikmetele ei tehtud.

2009 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Diari keskus juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat hea raamatupidamistava.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ Diari keskus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Juhatus hinnangul on OÜ Diari keskus tegutsev äriühing.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	20 757	49 028	60 970	2
Nõuded ja ettemaksed	17 487	42 265	64 950	3,4
Varud	34 131	59 954	85 000	5
Kokku käibevara	72 375	151 247	210 920	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	6 560	0		6
Kokku põhivara	6 560			
Kokku varad	78 935	151 247	210 920	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	37 819	110 537	170 334	7
Kokku lühiajalised kohustused	37 819	110 537	170 334	
Kokku kohustused	37 819	110 537	170 334	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	470	470	470	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240	116	18 714	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	406	124	-18 598	
Kokku omakapital	41 116	40 710	40 586	
Kokku kohustused ja omakapital	78 935	151 247	210 920	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 287 343	2 284 009	8
Muud äritulud	9	178	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 151 055	-2 028 588	9
Mitmesugused tegevuskulud	-6 042	-5 392	10
Tööjõukulud	-83 934	-243 389	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 795	0	
Muud ärikulud	-42 120	-6 694	
Ärikasum (-kahjum)	406	124	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	406	124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	406	124	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	406	124	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 795	0	6
Kokku korrigeerimised	3 795		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 778	22 685	3,4
Varude muutus	25 823	25 046	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-72 718	-59 797	
Kokku rahavood äritegevusest	-17 916	-11 942	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 355	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 355	0	
Kokku rahavood	-28 271	-11 942	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 028	60 970	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 271	-11 942	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 757	49 028	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	470	116	40 586
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			124	124
31.12.2008	40 000	470	240	40 710
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			406	406
31.12.2009	40 000	470	646	41 116

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diari keskus 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ja kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamiseseadusega reglementeerimata valdkondades on aluseks võetud Rahvusvahelised Finantsaruandluse Standardid (IFRS). Finantsaruanded on koostatud tekkepõhise arvestuspõhimõttekohaselt. OÜ Diari keskus kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakusside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisega on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 3000, krooni. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 3000 krooni kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheolulise maksumusega objektide kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja ehitised 5%

Masinad ja seadmed 20-40%

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

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.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	18 286	43 229
Arvelduskontod	2 471	5 799
Kokku raha	20 757	49 028

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	17 427	42 265
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	17 487	42 265

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	56		6 154
Üksikisiku tulumaks		415	2 648
Sotsiaalmaks		1 436	5 705
Kohustuslik kogumispension			118
Töötuskindlustusmaksed		183	81
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56	2 034	14 706

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	34 131	59 954
Kokku varud	34 131	59 954

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Maa	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	0			
Ostud ja parendused		10 355	10 355	10 355
Amortisatsioonikulu		-3 795	-3 795	-3 795
31.12.2009				
Soetusmaksumus		10 355	10 355	10 355
Akumuleeritud kulum		-3 795	-3 795	-3 795
Jääkmaksumus		6 560	6 560	6 560

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	35 834	95 831
Maksuvõlad	1 985	14 706
Kokku võlad ja ettemaksed	37 819	110 537

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 287 343	2 284 009
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 287 343	2 284 009
Kokku müügitulu	1 287 343	2 284 009
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
46311 Puu- ja köögivilja hulgimüük	1 287 343	2 284 009
Kokku müügitulu	1 287 343	2 284 009

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	1 086 658	1 938 579
Logistikakulud	12 907	34 967
Üür ja rent	51 490	55 042
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 151 055	2 028 588

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	2 428	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest		5 392
Muud	3 614	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 042	5 392

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	63 266	181 442
Sotsiaalmaksud	20 668	61 818
Pensionikulu		129
Kokku tööjõukulud	83 934	243 389
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Seotud osapooled tehinguid ei olnud

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing DIARI KESKUS (registrikood: 10160472) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INNA BORISOVA	Juhatuse liige	21.04.2010
OLGA SEMJONOVA	Juhatuse liige	21.04.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	406
Kokku	646
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	646
Kokku	646

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puu- ja kõõgililja hulgimüük	46311	1287343	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Inna Borisova	46512023714	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	20000 EEK
Olga Semjonova	46809042215	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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