

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: DIANDRA KAUBANDUSE OÜ

registrikood: 10286598

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 107

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11312

telefon: +372 5651286

e-posti aadress: nordman@nordman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Diandra Kaubanduse põhiline tegevusala on rendipindada väljarentimine ja kõrvaltegevuseks on hulgikaubandus.

Ettevõtte realiseerimise netokäive 2016. aastal oli 47 tuhat eurot ja 100 % käibest moodustas teenuste osutamine Eestis.

Diandra Kaubanduse OÜ-s töötab üks töötaja, kes on ka juhatuse liige ja kelle tööjõukulud 2016.aastal moodustasid koos maksudega 9,8 tuhat eurot.

Aastaks 2017 on Diandra Kaubanduse OÜ planeerinud tegevust jätkata samadel alustel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 573	13 698	
Nõuded ja ettemaksed	2 071	2 065	2
Varud	9 992	9 847	
Kokku käibevarad	26 636	25 610	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	684	0	
Materiaalsed põhivarad	166 318	169 624	4
Kokku põhivarad	167 002	169 624	
Kokku varad	193 638	195 234	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 781	2 766	
Võlad ja ettemaksed	3 708	4 192	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 489	6 958	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 759	12 539	
Kokku pikaajalised kohustised	9 759	12 539	
Kokku kohustised	16 248	19 497	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 125	8 125	
Kohustuslik reservkapital	812	812	
Muud reservid	173 168	173 168	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 368	-3 008	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 653	-3 360	
Kokku omakapital	177 390	175 737	
Kokku kohustised ja omakapital	193 638	195 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	47 166	46 656	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 341	-3 633	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 750	-32 098	
Tööjõukulud	-9 767	-8 082	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 306	-3 482	
Muud ärikulud	-1 411	-1 410	
Ärikasum (kahjum)	2 591	-2 049	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	224	0	
Intressikulud	-1 162	-1 311	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 653	-3 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 653	-3 360	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Diandra Kaubanduse OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Diandra Kaubanduse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades

sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt Eestis praegu kehtivatele maksuseadustele ei ole ettevõtetele võimalik täiendavate kulutusteta välja maksta kogu nende vaba omakapitali, vaid osa omakapitalist läheb dividendide tulumaksu katteks. Tulevase dividendide tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid informatsioon selle kohta avaldatakse lisades.

Dividendide väljamaksmisega või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide või muude omakapitali vähendavate väljamaksete väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel.

Kui põhikirjas on ette nähtud reservkapitali moodustamine, siis ei või see olla väiksem kui 1/10 osakapitalist.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitheingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- (a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ettevõtte kasumit ei maksustata. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse alates 2015.aastast maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 071	2 071
Ostjatelt laekumata arved	2 071	2 071
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 071	2 071
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 065	2 065
Ostjatelt laekumata arved	2 065	2 065
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 065	2 065

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	586	331
Üksikisiku tulumaks	178	164
Erisoodustuse tulumaks	43	64
Sotsiaalmaks	500	501
Kohustuslik kogumispension	39	36
Töötuskindlustusmaksed	31	29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 377	1 125

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014					
Soetusmaksumus	212 731	19 358	1 390	20 748	233 479
Akumuleeritud kulum	-58 761	-581	-1 031	-1 612	-60 373
Jääkmaksumus	153 970	18 777	359	19 136	173 106
Amortisatsioonikulu	-1 088	-2 323	-71	-2 394	-3 482
31.12.2015					
Soetusmaksumus	212 731	19 358	1 390	20 748	233 479
Akumuleeritud kulum	-59 849	-2 904	-1 102	-4 006	-63 855
Jääkmaksumus	152 882	16 454	288	16 742	169 624
Amortisatsioonikulu	-912	-2 323	-71	-2 394	-3 306
31.12.2016					
Soetusmaksumus	212 731	19 358	1 390	20 748	233 479
Akumuleeritud kulum	-60 761	-5 227	-1 173	-6 400	-67 161
Jääkmaksumus	151 970	14 131	217	14 348	166 318

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingleping nr 322393	12 540	2 781	9 759	2,307%	EUR	15.10.2019
Kapitalirendikohustised kokku	12 540	2 781	9 759			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingleping nr 322393	15 305	2 766	12 539	2,307%	EUR	15.10.2019
Kapitalirendikohustised kokku	15 305	2 766	12 539			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	14 132	16 454
Kokku	14 132	16 454

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 799	1 799	
Võlad töövõtjatele	532	532	
Maksuvõlad	1 377	1 377	3
Kokku võlad ja ettemaksed	3 708	3 708	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 575	2 575	
Võlad töövõtjatele	492	492	
Maksuvõlad	1 125	1 125	3
Kokku võlad ja ettemaksed	4 192	4 192	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 166	46 656
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 166	46 656
Kokku müügitulu	47 166	46 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine	43 245	42 222
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	3 921	4 434
Kokku müügitulu	47 166	46 656

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 300	6 040
Sotsiaalmaksud	2 467	2 042
Kokku tööjõukulud	9 767	8 082
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 300	6 040

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2017

DIANDRA KAUBANDUSE OÜ (registrikood: 10286598) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN TAMMESALU	Juhatuse liige	18.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 653
Kokku	-4 715
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 715
Kokku	-4 715

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 653
Kokku	-4 715
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 715
Kokku	-4 715

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	43245	91.69%	Jah
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	3921	8.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Tammesalu	36109280304		6850 EUR (Lihtomand)
Signe Tammesalu	46403210225		1275 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5651286
E-posti aadress	nordman@nordman.ee