

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: DIANDRA KAUBANDUSE OÜ

registrikood: 10286598

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 107

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11312

telefon: +372 5651286

e-posti aadress: nordman@nordman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte realiseerimise netokäive 2015. 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 2015.aastal moodustasid koos maksudega 8 tuhat eurot.

Aastaks 2016 on Diandra Kaubanduse OÜ planeerinud tegevust jätkata samadel alustel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 698	12 980	
Nõuded ja ettemaksed	2 065	4 997	2;3
Varud	9 847	9 534	
Kokku käibevara	25 610	27 511	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	169 624	173 106	4
Kokku põhivara	169 624	173 106	
Kokku varad	195 234	200 617	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 766	2 693	5
Võlad ja ettemaksed	4 192	3 513	
Kokku lühiajalised kohustused	6 958	6 206	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 539	15 314	5
Kokku pikaajalised kohustused	12 539	15 314	
Kokku kohustused	19 497	21 520	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 125	8 125	
Kohustuslik reservkapital	812	812	
Muud reservid	173 168	173 168	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 008	-3 548	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 360	540	
Kokku omakapital	175 737	179 097	
Kokku kohustused ja omakapital	195 234	200 617	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	46 656	46 636	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 633	-4 628	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 098	-29 801	
Tööjõukulud	-8 082	-7 114	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 482	-2 461	
Muud ärikulud	-1 410	-950	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 049	1 682	
Intressikulud	-1 311	-1 142	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 360	540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 360	540	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 049	1 682	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 482	2 461	4
Kokku korrigeerimised	3 482	2 461	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 932	-1 856	
Varude muutus	-313	546	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	679	23 452	
Laekunud intressid	16	0	
Makstud intressid	-1 327	-1 142	
Kokku rahavood äritegevusest	3 420	25 143	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-19 358	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-19 358	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 702	-5 223	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 702	-5 223	
Kokku rahavood	718	562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 980	12 418	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	718	562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 698	12 980	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	8 125	812	173 168	-3 548	178 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	540	540
31.12.2014	8 125	812	173 168	-3 008	179 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-3 360	-3 360
31.12.2015	8 125	812	173 168	-6 368	175 737

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Diandra Kaubanduse OÜ 2015. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud 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 "müügiootel 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades

sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 müügitestinguist 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 suurus 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)

	31.12.2015	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 037	3 037
Ostjatelt laekumata arved	3 037	3 037
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 960	1 960
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 997	4 997

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	331	0	593
Üksikisiku tulumaks	0	164	0	118
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	52
Sotsiaalmaks	0	501	0	386
Kohustuslik kogumispension	0	36	0	28
Töötuskindlustusmaksed	0	29	0	25
Ettemaksukonto jääk	0		1 960	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 125	1 960	1 202

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013					
Soetusmaksumus	212 731	0	10 927	10 927	223 658
Akumuleeritud kulum	-56 952	0	-10 497	-10 497	-67 449
Jääkmaksumus	155 779	0	430	430	156 209
Ostud ja parendused	0	19 358	0	19 358	19 358
Amortisatsioonikulu	-1 809	-581	-71	-652	-2 461
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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
Kapitalirendikohustused kokku	15 305	2 766	12 539			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingleping nr 322393	18 007	2 693	15 314	2,307%	EUR	15.10.2019
Kapitalirendikohustused kokku	18 007	2 693	15 314			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	16 454	18 777
Kokku	16 454	18 777

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 656	46 636
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 656	46 636
Kokku müügitulu	46 656	46 636
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine	42 222	40 880
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	4 434	5 756
Kokku müügitulu	46 656	46 636

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 040	5 310
Sotsiaalmaksud	2 042	1 804
Kokku tööjõukulud	8 082	7 114
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 040	5 310

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.07.2016

DIANDRA KAUBANDUSE OÜ (registrikood: 10286598) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN TAMMESALU	Juhatuse liige	20.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 360
Kokku	-6 368
Katmine	
Kokku	-6 368

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 360
Kokku	-6 368

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	42222	90.50%	Jah
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	4434	9.50%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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