

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 2014. aastal oli 47 tuhat eurot ja 100 % käibest moodustas teenuste osutamine Eestis.

2014.aastal soetati sõiduauto kapitalirendi tingimustel.

Diandra Kaubanduse OÜ-s töötab üks töötaja, kes on ka juhatuse liige ja kelle tööjõukulud 2014.aastal moodustasid koos maksudega 7,1 tuhat eurot.

Aastaks 2015 on Diandra Kaubanduse OÜ planeerinud tegevust jätkata samadel alustel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 980	12 418	
Nõuded ja ettemaksed	4 997	3 141	2; 3
Varud	9 534	10 080	
Kokku käibevara	27 511	25 639	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	173 106	156 209	4
Kokku põhivara	173 106	156 209	
Kokku varad	200 617	181 848	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 693	0	5
Võlad ja ettemaksed	3 513	3 291	
Kokku lühiajalised kohustused	6 206	3 291	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 314	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	15 314	0	
Kokku kohustused	21 520	3 291	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 125	8 125	
Kohustuslik reservkapital	812	812	
Muud reservid	173 168	173 168	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 548	259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540	-3 807	
Kokku omakapital	179 097	178 557	
Kokku kohustused ja omakapital	200 617	181 848	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	46 636	44 768	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 628	-10 367	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 801	-28 796	
Tööjõukulud	-7 114	-5 532	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 461	-2 041	4
Muud ärikulud	-950	-641	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 682	-2 609	
Intressikulud	-1 142	-1 198	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	540	-3 807	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540	-3 807	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 682	-2 609	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 461	2 041	4
Kokku korrigeerimised	2 461	2 041	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 856	893	
Varude muutus	546	7 318	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 452	-4 471	
Makstud intressid	-1 142	-1 198	
Kokku rahavood äritegevusest	25 143	1 974	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 358	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 358	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 223	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 223	0	
Kokku rahavood	562	1 974	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 418	10 444	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	562	1 974	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 980	12 418	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	8 125	812	173 168	259	182 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-3 807	-3 807
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Diandra Kaubanduse OÜ 2014. majandusaasta 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 ettemaksed

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 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 "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. Kasutusrendimaksed 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 müügittehingust 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 maksumääraga 21/79 (alates 2015. aastast 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 037	3 037	
Ostjatelt laekumata arved	3 037	3 037	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 960	1 960	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 997	4 997	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 141	3 141	
Ostjatelt laekumata arved	3 141	3 141	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 141	3 141	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	593		650
Üksikisiku tulumaks	0	118		79
Erisoodustuse tulumaks	0	52		23
Sotsiaalmaks	0	386		267
Kohustuslik kogumispension	0	28		18
Töötuskindlustusmaksed	0	25		21
Ettemaksukonto jääk	1 960		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 960	1 202		1 058

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012					
Soetusmaksumus	212 731	0	10 927	10 927	223 658
Akumuleeritud kulum	-54 982	0	-10 426	-10 426	-65 408
Jääkmaksumus	157 749	0	501	501	158 250
Amortisatsioonikulu	-1 970	0	-71	-71	-2 041
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

2014.aastal kanti põhivarast "Muud masinad ja seadmed" maha vara summas 9537 EUR, amortiseeritud kulum 9537 EUR, jääkväärtus 0 EUR.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	18 777	0

Kokku	18 777	0
--------------	---------------	----------

Intressimäär: EURIBOR EUR 6k.+ 2%

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 636	44 768
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 636	44 768
Kokku müügitulu	46 636	44 768
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine	40 880	40 325
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	5 756	4 443
Kokku müügitulu	46 636	44 768

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	5 310	4 128
Sotsiaalmaksud	1 804	1 404
Kokku tööjõukulud	7 114	5 532
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 310	4 128

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

DIANDRA KAUBANDUSE OÜ (registrikood: 10286598) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN TAMMESALU	Juhatuse liige	22.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540
Kokku	-3 008
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 008
Kokku	-3 008

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540
Kokku	-3 008
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 008
Kokku	-3 008

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	40880	87.66%	Jah
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	5756	12.34%	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