

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: DIANDRA KAUBANDUSE OÜ

registrikood: 10286598

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 107

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11312

telefon: +372 6507880

faks: +372 6507887

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kasutusrent	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte realiseerimise netokäive 2011. aastal oli 37 tuhat eurot ja 100 % käibest moodustas teenuste osutamine Eestis.

Põhivarasse 2011.aastal ei investeeritud.

Diandra Kaubanduse OÜ-s töötab üks töötaja, kes on ka juhatuse liige ja kelle tööjõukulud 2011.aastal moodustasid koos maksudega 5 tuhat eurot.

Aastaks 2012 on Diandra Kaubanduse OÜ planeerinud tegevust jätkata samadel alustel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 348	14 135	
Nõuded ja ettemaksud	7 185	7 421	
Varud	20 312	23 514	
Kokku käibevara	36 845	45 070	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	160 291	162 333	3
Kokku põhivara	160 291	162 333	
Kokku varad	197 136	207 403	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	10 821	11 799	2
Kokku lühiajalised kohustused	10 821	11 799	
Kokku kohustused	10 821	11 799	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 125	8 309	
Kohustuslik reservkapital	3 085	3 085	
Muud reservid	173 168	173 168	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 042	12 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 105	-1 621	
Kokku omakapital	186 315	195 604	
Kokku kohustused ja omakapital	197 136	207 403	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	37 216	57 591	
Muud äritulud	221	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 787	-23 713	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 215	-23 032	
Tööjõukulud	-4 928	-7 233	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 042	-6 006	3
Muud ärikulud	-1 350	-942	
Ärikasum (kahjum)	-7 885	-3 335	
Finantstulud ja -kulud	-1 220	1 714	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 105	-1 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 105	-1 621	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 885	-3 335	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 042	6 006	3
Kokku korrigeerimised	2 042	6 006	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 438	-2 680	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-978	-3 490	
Laekunud intressid	71	1 611	
Muud rahavood äritegevusest	13	103	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 299	-1 785	
Rahavood investeerimistegevusest			
Muud laekumised investeerimistegevusest	-1 304	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 304	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-184	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-184	0	
Kokku rahavood	-4 787	-1 785	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 135	15 920	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 787	-1 785	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 348	14 135	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	8 309	3 085	173 168	12 663	197 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 621	-1 621
31.12.2010	8 309	3 085	173 168	11 042	195 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-9 105	-9 105
Muud muutused omakapitalis	-184				-184
31.12.2011	8 125	3 085	173 168	1 937	186 315

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Diandra Kaubanduse OÜ 2011. 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuiseid, 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 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. 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades

sisemise intressimäära meetodit.

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 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		707	630
Üksikisiku tulumaks		56	93
Erisoodustuse tulumaks		25	17
Sotsiaalmaks		231	279
Kohustuslik kogumispension		12	15
Töötuskindlustusmaksed		24	32
Ettemaksukonto jääk	2		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	1 055	1 066

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	212 731	10 927	223 658
Akumuleeritud kulum	-45 243	-10 076	-55 319
Jääkmaksumus	167 488	851	168 339
Amortisatsioonikulu	-5 798	-208	-6 006
31.12.2010			
Soetusmaksumus	212 731	10 927	223 658
Akumuleeritud kulum	-51 041	-10 284	-61 325
Jääkmaksumus	161 690	643	162 333
Amortisatsioonikulu	-1 971	-71	-2 042
31.12.2011			
Soetusmaksumus	212 731	10 927	223 658
Akumuleeritud kulum	-53 012	-10 355	-63 367
Jääkmaksumus	159 719	572	160 291

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011
--	-------------

Diandra Kaubanduse OÜ-l on kasutusrendile võetud üks sõiduauto.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 667	5 396
Sotsiaalmaksud	1 261	1 837
Kokku tööjõukulud	4 928	7 233
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	3 667	5 396

Aruande digitaalallkirjad

DIANDRA KAUBANDUSE OÜ (registrikood: 10286598) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN TAMMESALU	Juhatuse liige	02.07.2012
HELENA TAMMESALU	Juhatuse liige	02.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 105
Kokku	1 937

Diandra Kaubanduse OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku katta 2011.aasta puhaskahjum, summas 9 105 eurot, eelmiste perioodide jaotamata kasumi ervel ja vähendada kohustusliku reservkapitali 3 085-lt eurolt 812-le eurole.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13981	37.57%	Jah
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	23235	62.43%	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
Telefon	+372 6507880
Faks	+372 6507887
E-posti aadress	nordman@nordman.ee