

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osühing DIASIR

registrikood: 10402292

tänava/talu nimi, Puru tee 78-8

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 31024

telefon: +372 5096334, +372 3377802

e-posti aadress: diasir@hot.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

a.) Realiseerimise netokäive 2015.a. eest on **93 738** eurot.

b.) Töötajate arv 2015 aasta lõpuks on 3 inim.

c.) 2015.aastal töötasu oli **16 326** eurot.

d.) Puhaskasum 2015.a. **6 392** eurot.

OÜ Diasir põhitegevuseks on sporditarvete müük Eestis.

2015.aastal OÜ Diasir realiseerimise netokäive oli **93 738** eurot (sporditarvete jaemüük (kood 47641) netokäive oli **52 421** eurot; mängude ja mänguasjade jaemüük (kood 47651) netokäive oli **41 317** eurot), mis on 10 % suurem kui 2014.aastal. Jaemüük toimub nii eraisikutele kui ka firmadele.

2016.aastal firma planeerib suurendada oma tegevust 10 % võrra sporditarbe müügi arvelt valdkonnas Eesti piires.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamismõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmsid aruande koostamisperioodil (01.01.2016 kuni 28.07.2016).

Juhatuse liige sai töötasu summas 5760 EUR 2015.a. eest.

Ekonoamilise keskkonna mõju.

2015 aastal mõjusid ettevõtte majanduslikule tegevusele järgmised faktorid, nagu kaupade sisseostu hindade muutus, seadused, kohaliku turu areng.

Kaupade sisseostu hinnad suurenevad. Tugeva konkurentsi pärast tuleb hinnad hoida võimalikult madalal tasemel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 926	13 385	2
Nõuded ja ettemaksed	165	0	3
Varud	96 945	130 563	
Kokku käibevara	111 036	143 948	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 415	23 443	5
Kokku põhivara	17 415	23 443	
Kokku varad	128 451	167 391	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 729	2 660	6
Võlad ja ettemaksed	6 485	5 842	7
Kokku lühiajalised kohustused	9 214	8 502	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	77 957	121 986	6
Kokku pikaajalised kohustused	77 957	121 986	
Kokku kohustused	87 171	130 488	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 482	18 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 377	5 196	
Kokku omakapital	41 280	36 903	
Kokku kohustused ja omakapital	128 451	167 391	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	93 738	85 419	8
Muud äritulud	21 300	19 300	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 362	-63 722	10
Mitmesugused tegevuskulud	-15 191	-16 329	
Tööjõukulud	-21 907	-15 402	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 170	-3 824	
Muud ärikulud	-16	-9	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 392	5 433	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 015	-237	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 377	5 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 377	5 196	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 392	5 433
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 170	3 824
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 921	0
Kokku korrigeerimised	5 091	3 824
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-165	272
Varude muutus	30 047	15 278
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	643	1 420
Makstud intressid	-365	-237
Kokku rahavood äritegevusest	41 643	25 990
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-375	-20 496
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 233	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 858	-20 496
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-43 960	-4 984
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-43 960	-4 984
Kokku rahavood	541	510
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 385	12 875
Raha ja raha ekvivalentide muutus	541	510
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 926	13 385

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	12 782	639	18 286	31 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 196	5 196
31.12.2014	12 782	639	23 482	36 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 377	4 377
31.12.2015	12 782	639	27 859	41 280

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Diasir 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2015.a. ei rakendatud.

OÜ Diasir kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne ja kõik aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehinguid kirjeldatakse soetusmaksumuse printsiibil kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiused pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest. Väheväärtuslike ja kiiresti mahakantavate vahenditena mõistetakse eraldiseisvaid materiaalseid objekte, mille eksploatatsiooni tähtaeg on väiksem kui 1 aasta peale võtmist eksploatatsiooni, ja mille väärtus on kuni 320 euro. Kaupadena võetakse arvesse kõik kaubalis – materiaalsed väärtused ja teiste aktive liigid, mis on ettenähtud edasimüügiks, sõltumata nende maksumusest soetamise hetkel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarana bilansis kajastatakse varad maksumusega üle 320 EUR, ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalse põhivara objekte võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmest võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistgevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	4 652	4 919
Arvelduskontod	9 274	8 466
Kokku raha	13 926	13 385

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	165	165
Ostjatelt laekumata arved	165	165
Kokku nõuded ja ettemaksed	165	165

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	165	0
Kokku nõuded ostjate vastu	165	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	20 739	490	1 000	22 229	433	22 662
Akumuleeritud kulum	-14 626	-449	-383	-15 458	-433	-15 891
Jääkmaksumus	6 113	41	617	6 771	0	6 771
Ostud ja parendused	20 046			20 046	450	20 496
Amortisatsioonikulu	-3 545	-41	-200	-3 786	-38	-3 824
31.12.2014						
Soetusmaksumus	40 785	490	1 000	42 275	883	43 158
Akumuleeritud kulum	-18 171	-490	-583	-19 244	-471	-19 715
Jääkmaksumus	22 614	0	417	23 031	412	23 443
Ostud ja parendused					375	375
Amortisatsioonikulu	-2 855	0	-200	-3 055	-115	-3 170
Müügid	-3 233			-3 233		-3 233
31.12.2015						
Soetusmaksumus	20 366	490	1 000	21 856	1 258	23 114
Akumuleeritud kulum	-3 840	-490	-783	-5 113	-586	-5 699
Jääkmaksumus	16 526	0	217	16 743	672	17 415

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirendikohustused	2 729	2 729		
Lühiajalised laenud kokku	2 729	2 729		
Pikaajalised laenud				
Kapitalirendikohustused	8 927		8 927	
Muud võlad	69 030		69 030	
Pikaajalised laenud kokku	77 957		77 957	
Laenukohustused kokku	80 686	2 729	77 957	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirendikohustused	2 660	2 660		
Lühiajalised laenud kokku	2 660	2 660		
Pikaajalised laenud				
Kapitalirendikohustused	11 656		11 656	
Pikaajalised laenud kokku	11 656		11 656	
Muud laenukohustused				
Muud võlad	110 330		110 330	
Muud laenukohustused kokku	110 330		110 330	
Laenukohustused kokku	124 646	2 660	121 986	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	545	545
Võlad töövõtjatele	1 180	1 180
Maksuvõlad	4 760	4 760
Kokku võlad ja ettemaksed	6 485	6 485
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	588	588
Võlad töövõtjatele	1 033	1 033
Maksuvõlad	4 221	4 221
Kokku võlad ja ettemaksed	5 842	5 842

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 738	85 419
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	93 738	85 419
Kokku müügitulu	93 738	85 419
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47641 Sporditarvete jaemüük	52 421	46 217
47651 Mängude ja mänguasjade jaemüük	41 317	37 319
49411 Kaubavedu maanteel	0	1 883
Kokku müügitulu	93 738	85 419

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	21 300	19 300
Kokku muud äritulud	21 300	19 300

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	68 362	63 722
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	68 362	63 722

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	16 326	11 520
Sotsiaalmaksud	5 581	3 882
Kokku tööjõukulud	21 907	15 402
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	16	9
Kokku muud ärikulud	16	9

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 650	93
Intressikulud	-365	-330
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 015	-237

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 760	5 040

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2016

Osaühing DIASIR (registrikood: 10402292) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRIY TITOV	Juhatuse liige	30.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 377
Kokku	27 859

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	52421	55.92%	Jah
Mängude ja mänguasjade jaemüük	47651	41317	44.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitriy Titov	37004302223		12782 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3377802
Mobiiltelefon	+372 5096334
E-posti aadress	diasir@hotmail.ee