

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: DIONEVA OÜ

registrikood: 10631374

tänavatänu nimi, Saagi tn 11a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10916

telefon: +372 5112123

faks: +372 6797874

e-posti aadress: eva@dioneva.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevusalaks on turismialaste konsultatsiooniteenuste osutamine. Lisateenusena pakutakse klientidele võimalust soetada turismialase spetsialisti abil lennupileteid, broneerida majutuskohi ning vormistada reisikindlustust.

Dioneva OÜ tegeleb lisaks ka vabaajaürituste korraldamisega ning Kuuba kultuuri tutvustamisega.

OÜ Dioneva põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on töö jätkamine samas valdkonnas, püsiklientuuri hoidmine ja ettevõtte positsiooni kindlustamine turul. Covid-19 pandeemiast põhjustatuna on ettevõttel raskusi oma teenuste müügiga, kuid minimaalsel tasemel seda on õnnestunud teha.

Olulisi investeeringuid, turu-uuringuid ja muudatusi 2021. aastal ei tehtud ning neid ei planeerita ka aastal 2022.

Seisuga 31.12.2021 ei vasta ettevõtte omakapital seaduses toodud nõuetele. Aruandeaastal kehtinud covid-19 piirangute kehtimisel tegeles ettevõtte oma klientide hoidmisega, sest müügitegevus oli piirangute tõttu oluliselt takistatud.

24.02.2022 alustas Venemaa sõda Ukraina pinnal. Ettevõttel pole kliente Ukrainas ja otsest mõju sõda ei avalda. Küll aga mõjutab äritegevust nii sõja tulemusel kallinevad hinnad kui üldine kiire inflatsioon.

Juhtkonna hinnangul on ettevõtte oma tegevust planeerinud nii, et 2022. aastal säilib omakapital vähemalt olemasolevas seisus.

Eva-Maria Eensalu

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	35	216
Nõuded ja ettemaksed	6 984	2 260
Kokku käibevarad	7 019	2 476
Kokku varad	7 019	2 476
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 155	2 889
Kokku lühiajalised kohustised	1 155	2 889
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	6 400	2 900
Kokku pikaajalised kohustised	6 400	2 900
Kokku kohustised	7 555	5 789
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 125	4 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 777	-11 116
Kokku omakapital	-536	-3 313
Kokku kohustised ja omakapital	7 019	2 476

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	36 622	64 665
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-26 668	-65 814
Brutokasum (-kahjum)	9 954	-1 149
Turustuskulud	0	-3 700
Üldhalduskulud	-17 125	-21 359
Muud äritulud	9 948	15 079
Ärikasum (kahjum)	2 777	-11 129
Muud finantstulud ja -kulud	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 777	-11 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 777	-11 116

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dioneva 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

OÜ Dioneva kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

OÜ Dioneva 2021. aasta aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aastaaruandes kassas ja arveldusarvel olevat sularaha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ostjatele müüdud teenuste eest. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustised

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides kui teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele välja makstud dividende (alates 01.01.2014 väljamakstud dividendidelt 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Järgnevatel perioodidel dividenditelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljamaksmise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	7 008	7 008
Sotsiaalmaksud	2 313	2 313
Kokku tööjõukulud	9 321	9 321
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 400	2 900
Kokku võlad ja ettemaksed	6 400	2 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 008	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.08.2022

DIONEVA OÜ (registrikood: 10631374) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA-MARIA EENSALU	Juhatuse liige	15.08.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 777
Kokku	-3 348
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 348
Kokku	-3 348

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	23245	63.47%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	13221	36.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eva-Maria Eensalu	47308250233		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6797874
Mobiiltelefon	+372 5112123
E-posti aadress	eva@dioneva.ee