

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ DIOMIO

registrikood: 10943464

juriidiline aadress Õnne tn 26-4

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50114

telefon: +372 7461669

e-posti aadress: viktorkon@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Muud võlad	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Üldhalduskulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Müügitulu ja majandustulemus

OÜ DIOMIO müügitulu 2016. aastal 79275 eurot ja 2015. aastal 7396 eurot. Osaühingu 2016. aasta majandustegevuse puhaskahjumiks kujunes -66520 eurot. Võrdluseks saadi 2015. aastal 1405 kasumit.

OÜ DIOMIO põhitegevus 2016 majandusaastal oli enda kinnistukruntide müük; ärinõustamine ja sõidukite rent. Põhiline tegevuskoht on Tartu linn ning Tartu vald. Juhatus koosneb kahest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 326	955	2
Nõuded ja ettemaksed	2 928	5 111	3
Varud	0	130 176	
Kokku käibevarad	31 254	136 242	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	84 771	84 877	5
Kinnisvarainvesteeringud	53 640	53 640	6
Materiaalsed põhivarad	31 716	31 716	7
Kokku põhivarad	170 127	170 233	
Kokku varad	201 381	306 475	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 964	43 471	8
Võlad ja ettemaksed	2 238	2 837	9
Kokku lühiajalised kohustised	21 202	46 308	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 218	15 218	8
Võlad ja ettemaksed	0	8 468	9
Kokku pikaajalised kohustised	10 218	23 686	
Kokku kohustised	31 420	69 994	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 669	232 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 520	1 405	
Kokku omakapital	169 961	236 481	
Kokku kohustised ja omakapital	201 381	306 475	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	79 275	7 396	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-128 217	0	
Brutokasum (-kahjum)	-48 942	7 396	
Üldhalduskulud	-17 766	-5 853	13
Muud äritulud	436	0	
Muud ärikulud	-140	0	
Äri kasum (kahjum)	-66 412	1 543	
Intressikulud	-115	-304	
Muud finantstulud ja -kulud	7	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-66 520	1 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 520	1 239	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DIOMIO 2016.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ DIOMIO kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruandeskeemi nr 2 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassa ja arvelduskonto jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle teine ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli, üldjuhul loetakse "oluliseks mõjuks", kui teine ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil - investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis, omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisel.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalus omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real "Sidusettevõtjate aktsiad või osad".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

On kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuste langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (va. edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded), mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega ja seepärast kajastatakse neid bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude tootmiskulud sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalselt osa tootmise üldkuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida osaühing hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Muud äritulud/ Muud ärikulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused: võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid, järgides tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil. Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Eranditeks on vaid teatud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Seotud osapooled

OÜ DIOMIO aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- juhatuse liiget, tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- sidusettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
kassa	1 250	0
pangakonto	27 076	955
Kokku raha	28 326	955

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	2 206	2 206
Laenu nõuded	2 200	2 200
Intressinõuded	6	6
Ettemaksed	722	722
Tulevaste perioodide kulud	22	22
Muud makstud ettemaksed	700	700
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 928	2 928
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 866	4 866
Ostjatelt laekumata arved	4 866	4 866
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	242	242
Ettemaksed	3	3
Muud makstud ettemaksed	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 111	5 111

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9	0	306
Ettemaksukonto jääk			242	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	9	242	306

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11173689	Marvi Investeeringud OÜ	Eesti	kinnisvara ost-ja müük	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Marvi Investeeringud OÜ	84 877	0	0	0	-106	0	84 771
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	84 877	0	0	0	-106	0	84 771

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	53 640
31.12.2015	53 640
31.12.2016	53 640

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 661	3 376
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	136	207

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	29 855	29 855	29 855
Jääkmaksumus	29 855	29 855	29 855
Ostud ja parendused	1 861	1 861	1 861
Muud ostud ja parendused	1 861	1 861	1 861
31.12.2015			
Soetusmaksumus	31 716	31 716	31 716
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	31 716	31 716	31 716
31.12.2016			
Soetusmaksumus	31 716	31 716	31 716
Jääkmaksumus	31 716	31 716	31 716

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanikele laenukohustused	18 964	18 964			0%	euro	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	18 964	18 964					
Pikaajalised laenud							
Sidusettevõttele laenukohustus	10 218	0	10 218	0	1%	euro	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	10 218	0	10 218	0			
Laenukohustised kokku	29 182	18 964	10 218	0			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanikele laenukohustused	43 471	43 471			0%	euro	31.12.16
Lühiajalised laenud kokku	43 471	43 471					
Pikaajalised laenud							
Sidusettevõttele laenukohustus	15 218	0	15 218	0	2%	euro	31.12.18
Pikaajalised laenud kokku	15 218	0	15 218	0			
Laenukohustised kokku	58 689	43 471	15 218	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	475	475	0
Maksuvõlad	9	9	0
Muud võlad	1 479	1 479	0
Intressivõlad	1 479	1 479	0
Saadud ettemaksed	275	275	0
Muud saadud ettemaksed	275	275	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 238	2 238	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	39	39	0
Maksuvõlad	306	306	0
Muud võlad	10 610	2 142	8 468
Intressivõlad	2 142	2 142	0
Muud viitvõlad	8 468	0	8 468
Saadud ettemaksed	350	350	0
Muud saadud ettemaksed	350	350	0
Kokku võlad ja ettemaksed	11 305	2 837	8 468

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	1 479	1 479	0
sidusettevõttele intressikohustus	1 243	1 243	
osanikele intressikohustused	236	236	
Kokku muud võlad	1 479	1 479	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	2 142	2 142	0
Muud viitvõlad	8 468	0	8 468
Pikaajaline kinnistu ostuvõlg	8 468	0	8 468
Kokku muud võlad	10 610	2 142	8 468

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
I osa 1278.- II osa 1278.-		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 275	7 396
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 275	7 396
Kokku müügitulu	79 275	7 396
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üüritulud	2 661	3 376
Haldusteenus	16 250	4 020
Kinnistute müük	53 334	0
Sõidukite rent	7 030	0
Kokku müügitulu	79 275	7 396

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	460	595
Elektrienergia	460	595
Transpordikulud	243	0
Mitmesugused bürookulud	72	360
Muud	16 991	4 898
Kokku üldhalduskulud	17 766	5 853

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	11 461	0	25 169
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 206	19 200	4 866	43 547
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	660

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Marvi Investeeringud OÜ			5 000	1%	euro	31.12.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
osanikele laenukohustused		1 680	26 187	0%	euro	31.12.2017
tegevjuhtkonnaga seotud firma	2 200			1%	euro	31.12.2017

2015	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
osanikele laenukohustused	10 584	0%	euro	31.12.2016
tegevjuhtkonnaga seotud firma				

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	599	23 280	610	4 000

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2016 ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenuid ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2018

OÜ DIOMIO (registrikood: 10943464) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR KONOŠIN	Juhatuse liige	04.06.2018
ALEKSANDR KANOŠIN	Juhatuse liige	04.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 520
Kokku	167 149

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 520
Kokku	167 149

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	53334	67.28%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	16250	20.50%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7030	8.87%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2661	3.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Kanošin	35205032756	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Viktor Konošin	35803222725	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7461669
E-posti aadress	viktorkon@hotmail.ee