

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Diariss

registrikood: 11302388

tänavanimi, maja ja korteri number: Mängu tn 13a-3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11623

telefon: +372 5104357

e-posti aadress: kalli.oja@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Diariss OÜ on asutatud 26.09.2006.a. Põhitegevuseks on kosmeetika ja juuksuritarvete jae- ja hulgikaubandus.

Diariss OÜ müügitulu 2023. aastal oli 8 769 (2022: 11 214) eurot. Ettevõtte majandusaasta kahjumiks kujunes 39 531 (2022: kasum 1 850) eurot.

2023. aastal oli ettevõttes 1 töötaja. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega muid hüvitisi ei makstud.

Diariss OÜ jätkab tegevust kosmeetika ja juuksuritarvete jae- ja hulgimüügi alal. Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kosmeetika ja juuksuritarvete müügi turupositsiooni säilitamine, laiendamine ja müügitulu kasvatamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	964	863	
Nõuded ja ettemaksed	17	0	
Varud	0	45 574	2
Kokku käibevarad	981	46 437	
Kokku varad	981	46 437	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 296	8 221	4
Kokku lühiajalised kohustised	2 296	8 221	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 680	12 680	3
Kokku pikaajalised kohustised	12 680	12 680	
Kokku kohustised	14 976	20 901	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Muud reservid	61 412	61 412	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38 626	-40 476	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 531	1 850	
Kokku omakapital	-13 995	25 536	
Kokku kohustised ja omakapital	981	46 437	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	8 769	11 214	5
Muud äritulud	7 385	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 107	-6 389	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 813	-2 891	
Tööjõukulud	-3 764	0	6
Muud ärikulud	-1	-84	
Ärikasum (kahjum)	-39 531	1 850	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 531	1 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 531	1 850	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Diariss OÜ 2023. 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 seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid, sh nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, laenuõuded, deposiidid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Diariss OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on Ettevõtte juhatuse liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks ja juhtimiseks, ning kes kannab selle eest vastutust);

või

(b) omab valitsevat või osalist mõju Ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) ettevõtte valitseva mõju all olev ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;

(d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;

(e) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	0	45 574
Kokku varud	0	45 574

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muud laenukohustised								
Laen omanikult	12 680		12 680		0%	EUR	tähtajatu	7
Muud laenukohustised kokku	12 680		12 680					
Laenukohustised kokku	12 680		12 680					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muud laenukohustised								
Laen omanikult	12 680		12 680		0%	EUR	tähtajatu	7
Muud laenukohustised kokku	12 680		12 680					
Laenukohustised kokku	12 680		12 680					

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25	25
Võlad töövõtjatele	276	276
Maksuvõlad	300	300
Muud võlad	317	317
Muud viitvõlad	317	317
Võlad aruandvale isikule	0	0
Muud võlad	1 378	1 378
Kokku võlad ja ettemaksed	2 296	2 296
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	100	100
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	54	54
Muud võlad	7 364	7 364
Muud viitvõlad	7 364	7 364
Võlad aruandvale isikule	703	703
Muud võlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	8 221	8 221

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 591	11 214
Taani	178	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 769	11 214
Kokku müügitulu	8 769	11 214
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmeetika ja juuksuritarvete müük	8 769	11 214
Kokku müügitulu	8 769	11 214

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 570	0
Sotsiaalmaksud	1 194	0
Kokku tööjõukulud	3 764	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 680	12 680	3
Kokku laenukohustised	12 680	12 680	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 680	12 680	3
Kokku laenukohustised	12 680	12 680	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2024

OÜ Diariss (registrikood: 11302388) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL OJA	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 531
Kokku	-78 157
Jaotamine	
Kokku	-78 157

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	8769	100.00%	Jah