

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Diara Teenused OÜ

registrikood: 12671878

tänavatänu nimi, Ehitaja tn 10-22

maja ja korteri number:

linn: Tõrva linn

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68607

telefon: +372 54559999

e-posti aadress: teenused@diara.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Diara Teenused OÜ on loodud 09.06.2014.a ja ettevõtte põhitegevusalaks on arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus.

Ettevõtte majandustulemused 2015.aastal olid head, müügitulu teeniti 15 926 eurot (2014.a. 12 906 eurot) ja kasumiks kujunes 12 324 eurot (2014.a. 8 427 eurot).

Põhivara investeeringuid ei tehtud.

Eesmärgid 2016. aastaks on suurendada kliendibaasi ja seeläbi käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 463	5 789	2
Nõuded ja ettemaksed	624	2 645	3
Kokku käibevara	21 087	8 434	
Kokku varad	21 087	8 434	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	336	7	4
Kokku lühiajalised kohustused	336	7	
Kokku kohustused	336	7	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 427	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 324	8 427	
Kokku omakapital	20 751	8 427	
Kokku kohustused ja omakapital	21 087	8 434	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	09.06.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	15 926	12 906	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-714	-3 360	6
Mitmesugused tegevuskulud	-1 465	-1 119	7
Tööjõukulud	-1 416	0	8
Muud ärikulud	-7	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 324	8 427	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 324	8 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 324	8 427	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	09.06.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 324	8 427
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 021	-2 645
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	329	7
Kokku rahavood äritegevusest	14 674	5 789
Kokku rahavood	14 674	5 789
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 789	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 674	5 789
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 463	5 789

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.06.2014	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 427	8 427
31.12.2014	2 500	-2 500	8 427	8 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 324	12 324
31.12.2015	2 500	-2 500	20 751	20 751

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Diara Teenused OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil.

Diara Teenused OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 ning rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Diara Teenused OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele;
- eelpool kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	19 770	5 765
Arvelduskonto 1	524	24
Arvelduskonto 2	169	0
Kokku raha	20 463	5 789

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	624	2 645
Nõuded ostjate vastu	624	2 645
Kokku nõuded ostjate vastu	624	2 645

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	170	170
Maksuvõlad	166	166
Kokku võlad ja ettemaksed	336	336
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7	7
Kokku võlad ja ettemaksed	7	7

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	09.06.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 926	12 906
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 926	12 906
Kokku müügitulu	15 926	12 906
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT teenused	15 926	10 256
Sõiduki müük	0	2 650
Kokku müügitulu	15 926	12 906

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	09.06.2014 - 31.12.2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	64	3 360
Müügi eesmärgil ostetud teenused	650	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	714	3 360

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	09.06.2014 - 31.12.2014
Üür ja rent	106	38
Energia	0	388
Kütus	0	388
Mitmesugused bürookulud	337	410
Muud	1 022	283
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 465	1 119

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	09.06.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	1 065	0
Sotsiaalmaksud	351	0
Kokku tööjõukulud	1 416	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

09.06.2014 - 31.12.2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 299	2 650

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	09.06.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	1 065	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Diara Teenused OÜ (registrikood: 12671878) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENNO TÄHT	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 324
Kokku	20 751
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 751
Kokku	20 751

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	15926	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henno Täht	38010050352	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 54559999
E-posti aadress	teenused@diara.ee