

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.06.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Diara Teenused OÜ

registrikood: 12671878

tänavatänu nimi, Ehitaja tn 2-12

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 Müügitulu	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte majandustulemused 2014.aastal olid head, müügitulu teeniti 12 906 eurot ja kasumiks kujunes 8 427 eurot.

Põhivara investeringuid ei tehtud.

Eesmärgid 2015. aastaks on suurendada kliendibaasi ja seeläbi käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	09.06.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 789	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 645	0	3
Kokku käibevara	8 434	0	
Kokku varad	8 434	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7	0	
Kokku lühiajalised kohustused	7	0	
Kokku kohustused	7	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 427	0	
Kokku omakapital	8 427	0	
Kokku kohustused ja omakapital	8 434	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.06.2014 - 31.12.2014	09.06.2014 - 09.06.2014	Lisa nr
Müügitulu	12 906	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 360	0	5
Mitmesugused tegevuskulud	-1 119	0	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 427	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 427	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 427	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.06.2014 - 31.12.2014	09.06.2014 - 09.06.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 427	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 645	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7	0	
Kokku rahavood äritegevusest	5 789	0	
Kokku rahavood	5 789	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 789	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 789	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.06.2014	2 500	-2 500		0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Diara Teenused OÜ 2014. 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. AB Polar 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 äriliste otsustele;
- eelpool kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014
Kassa	5 765
Arvelduskonto	24
Kokku raha	5 789

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

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

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

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

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	09.06.2014 - 31.12.2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 360
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 360

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	09.06.2014 - 31.12.2014
Energia	388
Kütus	388
Mitmesugused bürookulud	410
Muud	321
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 119

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud töötajaid.

Lisa 8 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

Diara Teenused OÜ ei ole aruandeperioodil arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

Diara Teenused OÜ (registrikood: 12671878) 09.06.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENNO TÄHT	Juhatuse liige	22.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 427
Kokku	8 427
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 427
Kokku	8 427

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	10256	79.47%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	2650	20.53%	Ei

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