

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.08.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Diara Arendus OÜ

registrikood: 12889154

tänava/talu nimi, Ehitaja tn 10-22

maja ja korteri number:

linn: Tõrva linn**maakond:** Valga maakond

postsihtnumber: 68607

e-posti aadress: arendus@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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Diara Arendus on loodud 4. augustil 2015. aastal. Firma põhitegevuseks oli 2016. aastal veebiarendus ja sellega seotud koolituste läbiviimine.

Käive

Majandusaastal oli ettevõtte käibeks 22 579 eurot ja kasumiks 15 102 eurot.

Personal

Aruandeperioodil polnud Diara Arendus OÜ-l töölepinguga töötajaid, juhatuse liige täitis ise kõiki tööülesandeid.

Investeeringud

Aruandeperioodil Investeeringuid ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks aastaks

Suurendada müügitulu. Selleks tuleb kiirelt ja kvaliteetselt ära rahuldada olemasolevate klientide soovid.

Peamised finantsarvud

Müügitulu 22 579 €

Aruandeaasta kasum 15 102 €

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 21

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	04.08.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 772	0
Nõuded ja ettemaksed	84	0
Kokku käibevarad	15 856	0
Kokku varad	15 856	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	754	0
Kokku lühiajalised kohustised	754	0
Kokku kohustised	754	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 102	0
Kokku omakapital	15 102	0
Kokku kohustised ja omakapital	15 856	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	04.08.2015 - 31.12.2016
Müügitulu	22 579
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50
Mitmesugused tegevuskulud	-159
Tööjõukulud	-7 268
Ärikasum (kahjum)	15 102
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 102

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	04.08.2015 - 31.12.2016
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	15 102
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-64
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	754
Kokku rahavood äritegevusest	15 792
Rahavood investeerimistegevusest	
Antud laenud	-20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20
Kokku rahavood	15 772
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 772
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 772

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.08.2015	2 500	-2 500		0
04.08.2015	2 500	-2 500		
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 102	15 102
31.12.2016	2 500	-2 500	15 102	15 102

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Diara Arendus OÜ 2015-2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelisel 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, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

AB Polar OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Ettevõtteel on järgmised finantsvarad: raha ja selle ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud lühiajalised nõuded.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, 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 võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtena.

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

Finantskohustised

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtteel 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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Intrassitulu 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 ärioludele otsustele. Diara Arendus 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 ärioludele otsustele;
- eelpool kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	04.08.2015 - 31.12.2016
Palgakulu	5 465
Sotsiaalmaksud	1 803
Kokku tööjõukulud	7 268
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	04.08.2015 - 31.12.2016
Arvestatud tasu	5 465

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2017

Diara Arendus OÜ (registrikood: 12889154) 04.08.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENNO TÄHT	Juhatuse liige	07.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 102
Kokku	15 102
Jaotamine	
Dividendideks	15 102
Kokku	15 102

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	22579	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	arendus@diara.ee