

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Dias OÜ

registrikood: 14511922

tänavanimi, maja ja korteri number: Riia tn 11-45

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51010

telefon: +372 58145715

e-posti aadress: urmokalais9@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Dias OÜ asutati 2018 aasta juunis.

Ettevõtte põhitegevusalaks oli aruandeperioodil kaubavedu maanteel.

Aruandeperioodil teeniti müügitulu 170 096 eurot. Järgmisel majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Ettevõtte juhatuse on kaheliikmeline, aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 153	30 344	
Nõuded ja ettemaksed	16 994	9 188	2
Kokku käibevarad	49 147	39 532	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	2
Materiaalsed põhivarad	8 888	9 944	3
Kokku põhivarad	11 388	12 444	
Kokku varad	60 535	51 976	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 344	3 723	
Võlad ja ettemaksed	14 745	18 241	4
Kokku lühiajalised kohustised	23 089	21 964	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	31 727	24 338	
Võlad ja ettemaksed	0	3 168	4
Kokku pikaajalised kohustised	31 727	27 506	
Kokku kohustised	54 816	49 470	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muu omakapital	0	10 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 294	-2 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 513	-8 211	
Kokku omakapital	5 719	2 506	
Kokku kohustised ja omakapital	60 535	51 976	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	170 096	79 849	
Muud äritulud	81	11 533	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 758	-46 304	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 997	-8 976	
Tööjõukulud	-58 085	-40 541	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 056	-616	3
Muud ärikulud	-21	0	
Ärikasum (kahjum)	21 260	-5 055	
Intressikulud	-7 741	-3 156	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 519	-8 211	
Tulumaks	-6	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 513	-8 211	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dias OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse Standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Dias OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel. Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Igat nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kantakse need bilansist maha ja kajastatakse bilansivälise varadena. Finantsvara kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja kajastatakse soetusmaksumusega alates 1000 eurot (v.a. maa, mis võetakse arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. 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 kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. ettevõtte omanikke; 2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda; 3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	16 724	16 724	
Ostjatelt laekumata arved	16 724	16 724	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500		2 500
Ettemaksed	270	270	
Tulevaste perioodide kulud	250	250	
Muud makstud ettemaksed	20	20	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 494	16 994	2 500
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 751	8 751	
Ostjatelt laekumata arved	8 751	8 751	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500		2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	332	332	
Ettemaksed	105	105	
Tulevaste perioodide kulud	85	85	
Muud makstud ettemaksed	20	20	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 688	9 188	2 500

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	10 560	10 560
Muud ostud ja parendused	10 560	10 560
Amortisatsioonikulu	-616	-616
31.12.2021		
Soetusmaksumus	10 560	10 560
Akumuleeritud kulum	-616	-616
Jääkmaksumus	9 944	9 944
Amortisatsioonikulu	-1 056	-1 056
31.12.2022		
Soetusmaksumus	10 560	10 560
Akumuleeritud kulum	-1 672	-1 672
Jääkmaksumus	8 888	8 888

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	7 204	7 204	
Võlad töövõtjatele	2 698	2 698	
Maksuvõlad	3 559	3 559	
Muud võlad	1 284	1 284	
Muud viitvõlad	1 284	1 284	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 745	14 745	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	17 198	14 030	3 168
Võlad töövõtjatele	2 025	2 025	
Maksuvõlad	1 045	1 045	
Muud võlad	1 141	1 141	
Muud viitvõlad	1 141	1 141	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 409	18 241	3 168

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	44 343	30 313
Sotsiaalmaksud	13 742	10 228
Kokku tööjõukulud	58 085	40 541
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2023

Dias OÜ (registrikood: 14511922) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMO KALAIS	Juhatuse liige	03.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 513
Kokku	3 219
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 219
Kokku	3 219

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 513
Kokku	3 219
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 219
Kokku	3 219

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	170096	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lily Siim	60004152769	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58145715
E-posti aadress	urmokalais9@gmail.com