

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.09.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Diagrem OÜ

registrikood: 12908489

tänava/talu nimi, Pikk tn 15

maja ja korteri number:

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78304

telefon: +372 56903315

e-posti aadress: diagrem.info@gmail.com

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 Seotud osapooled	8
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Diagram tegeles oma esimesel tegevusaastal autode hoolduse ja remondiga. Teenuste osutamise protsessiks soetati tõstuk ja keevitusaparaat. Kasutati ka ettevõtte ainuosaniku isiklikke tööriistu. Järgmisel tegevusaastal plaanitakse soetada diagnostikaseade. Tegevusalasid lisada ei ole plaanis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	07.09.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 579	2 500
Nõuded ja ettemaksed	592	0
Kokku käibevarad	2 171	2 500
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 394	0
Kokku põhivarad	6 394	0
Kokku varad	8 565	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 800	0
Võlad ja ettemaksed	182	0
Kokku lühiajalised kohustised	4 982	0
Kokku kohustised	4 982	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 083	0
Kokku omakapital	3 583	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	8 565	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.09.2015 - 31.12.2016	07.09.2015 - 07.09.2015
Müügitulu	46 296	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 265	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 169	0
Tööjõukulud	-137	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-642	0
Ärikasum (kahjum)	1 083	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 083	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 083	1 083

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	07.09.2015 - 31.12.2016	07.09.2015 - 07.09.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 083	0
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	642	0
Kokku korrigeerimised	642	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-592	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	182	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 315	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-7 036	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 036	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 950	0
Saadud laenude tagasimaksed	-2 150	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 800	0
Kokku rahavood	-921	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-921	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 579	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.09.2015	2 500		2 500
07.09.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 083	1 083
31.12.2016	2 500	1 083	3 583

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Diagram raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtte lühendatud aastaaruandena kooskõlas EV finantsaruandluse standardiga.

Raha

Rahana kajastatakse pangakontodel ja kassas olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastatud nõuded on kajastatud tõenäoliselt laekuvas summas õiglates väärtuses.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

Ettemaksed kajastatakse tehtud ettemakse summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 1000 eurost.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit. Amortisatsioonimäärad on järgmised: masinad ja seadmes - 10-20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10

Masinate ja seadmete kasulik eluiga on 5-10 aastat.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt maksuseadusetele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte omanikku ja tema lähedasi.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		07.09.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 800	0	0

07.09.2015 - 31.12.2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Eraisikust omanik	0	0	6 950	2 150	0	EUR	31.12.2017

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	07.09.2015 - 31.12.2016	07.09.2015 - 07.09.2015
Palgakulu	102	0
Sotsiaalmaksud	35	0
Kokku tööjõukulud	137	0
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2017

Diagrem OÜ (registrikood: 12908489) 07.09.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER SAALISTE	Juhatuse liige	06.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 083
Kokku	1 083
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	108
Kokku	108

Juhatus teeb ettepaneku eraldada kasumist kohustuslikku reservkapitali 1/10 osa ehk 108 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 083
Kokku	1 083
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	108
Kokku	108

Kasumist otsustati jaotada kohustuslikku reservkapitali 1/10 osa, s.o. 108 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	4520	46296	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sander Saaliste	38901250272	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56903315
E-posti aadress	diagrem.info@gmail.com