

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osühing DIASIR

registrikood: 10402292

tänava/talu nimi, Puru tee 78-8

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 31024

telefon: +372 5096334, +372 3377802

e-posti aadress: diasir@hot.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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

a.) Realiseerimise netokäive 2016.a. eest on **92 428** eurot.

b.) Töötajate arv 2016.aasta lõpuks on 3 inim.

c.) 2016.aastal töötasu oli **16 583** eurot.

d.) Puhaskasum 2016.a. **1 385** eurot.

OÜ Diasir põhitegevuseks on sporditarvete müük Eestis.

2016.aastal OÜ Diasir realiseerimise netokäive oli **92 428** eurot (sporditarvete jaemüük (kood 47641) netokäive oli **49 716** eurot; mängude ja mänguasjade jaemüük (kood 47651) netokäive oli **42 712** eurot. Jaemüük toimub nii eraisikutele kui ka firmadele.

2017.aastal firma planeerib suurendada oma tegevust 10 % võrra sporditarbe müügi arvelt valdkonnas Eesti piires.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamismõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmsid aruande koostamisperioodil (01.01.2017 kuni 29.09.2017).

Juhatuse liige sai töötasu summas 5760 EUR 2016.a. eest.

Ekonoamilise keskkonna mõju.

2016 aastal mõjusid ettevõtte majanduslikule tegevusele järgmised faktorid, nagu kaupade sisseostu hindade muutus, seadused, kohaliku turu areng.

Kaupade sisseostu hinnad suurenevad. Tugeva konkurentsi pärast tuleb hinnad hoida võimalikult madalal tasemel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 600	13 926	2
Nõuded ja ettemaksed	1 812	165	3
Varud	71 535	96 945	
Kokku käibevarad	88 947	111 036	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 810	17 415	5
Kokku põhivarad	15 810	17 415	
Kokku varad	104 757	128 451	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 802	2 729	6
Võlad ja ettemaksed	7 036	6 485	7
Kokku lühiajalised kohustised	9 838	9 214	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	52 254	77 957	6
Kokku pikaajalised kohustised	52 254	77 957	
Kokku kohustised	62 092	87 171	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 859	23 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 385	4 377	
Kokku omakapital	42 665	41 280	
Kokku kohustised ja omakapital	104 757	128 451	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	92 428	93 738	8
Muud äritulud	12 900	21 300	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 620	-68 362	10
Mitmesugused tegevuskulud	-11 527	-15 191	
Tööjõukulud	-22 101	-21 907	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 411	-3 170	
Muud ärikulud	-14	-16	12
Ärikasum (kahjum)	1 655	6 392	
Muud finantstulud ja -kulud	-270	-2 015	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 385	4 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 385	4 377	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 655	6 392
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 411	3 170
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	1 921
Kokku korrigeerimised	2 411	5 091
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 647	-165
Varude muutus	25 592	30 047
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	369	643
Makstud intressid	-270	-365
Kokku rahavood äritegevusest	28 110	41 643
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-806	-375
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	3 233
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-806	2 858
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-25 630	-43 960
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 630	-43 960
Kokku rahavood	1 674	541
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 926	13 385
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 674	541
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 600	13 926

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	12 782	639	23 482	36 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 377	4 377
31.12.2015	12 782	639	27 859	41 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 385	1 385
31.12.2016	12 782	639	29 244	42 665

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Diasir 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2016.a. ei rakendatud.

OÜ Diasir kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne ja kõik aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehinguid kirjeldatakse soetusmaksumuse printsiibil kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiused pankades.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest. Väheväärtuslike ja kiiresti mahakantavate vahenditena mõistetakse eraldiseisvaid materiaalseid objekte, mille eksploatatsiooni tähtaeg on väiksem kui 1 aasta peale võtmist eksploatatsiooni, ja mille väärtus on kuni 320 euro. Kaupadena võetakse arvesse kõik kaubalis – materiaalsed väärtused ja teiste aktive liigid, mis on ettenähtud edasimüügiks, sõltumata nende maksumusest soetamise hetkel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarana bilansis kajastatakse varad maksumusega üle 320 EUR, ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalse põhivara objekte võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmest võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistgevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	14 589	4 652
Arvelduskontod	1 011	9 274
Kokku raha	15 600	13 926

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 812	1 812	
Ostjatelt laekumata arved	1 812	1 812	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 812	1 812	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	165	165	
Ostjatelt laekumata arved	165	165	
Kokku nõuded ja ettemaksed	165	165	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	1 812	165
Kokku nõuded ostjate vastu	1 812	165

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	40 785	490	1 000	42 275	883	43 158
Akumuleeritud kulum	-18 171	-490	-583	-19 244	-471	-19 715
Jääkmaksumus	22 614	0	417	23 031	412	23 443
Ostud ja parendused					375	375
Amortisatsioonikulu	-2 855	0	-200	-3 055	-115	-3 170
Müügid	-3 233			-3 233		-3 233
31.12.2015						
Soetusmaksumus	20 366	490	1 000	21 856	1 258	23 114
Akumuleeritud kulum	-3 840	-490	-783	-5 113	-586	-5 699
Jääkmaksumus	16 526	0	217	16 743	672	17 415
Ostud ja parendused		806		806		806
Amortisatsioonikulu	-2 004	-42	-200	-2 246	-165	-2 411
31.12.2016						
Soetusmaksumus	20 366	1 296	1 000	22 662	1 258	23 920
Akumuleeritud kulum	-5 844	-532	-983	-7 359	-751	-8 110
Jääkmaksumus	14 522	764	17	15 303	507	15 810

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirendikohustused	2 802	2 802		
Lühiajalised laenud kokku	2 802	2 802		
Pikaajalised laenud				
Kapitalirendikohustused	6 124		6 124	
Muud võlad	46 130		46 130	
Pikaajalised laenud kokku	52 254		52 254	
Laenukohustised kokku	55 056	2 802	52 254	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirendikohustused	2 729	2 729		
Lühiajalised laenud kokku	2 729	2 729		
Pikaajalised laenud				
Kapitalirendikohustused	8 927		8 927	
Muud võlad	69 030		69 030	
Pikaajalised laenud kokku	77 957		77 957	
Laenukohustised kokku	80 686	2 729	77 957	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	715	715
Võlad töövõtjatele	1 194	1 194
Maksuvõlad	5 127	5 127
Kokku võlad ja ettemaksed	7 036	7 036
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	545	545
Võlad töövõtjatele	1 180	1 180
Maksuvõlad	4 760	4 760
Kokku võlad ja ettemaksed	6 485	6 485

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 428	93 738
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 428	93 738
Kokku müügitulu	92 428	93 738
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47641 Sporditarvete jaemüük	49 716	52 421
47651 Mängude ja mänguasjade jaemüük	42 712	41 317
49411 Kaubavedu maanteel	0	0
Kokku müügitulu	92 428	93 738

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	12 900	21 300
Kokku muud äritulud	12 900	21 300

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	67 620	68 362
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	67 620	68 362

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	16 583	16 326
Sotsiaalmaksud	5 518	5 581
Kokku tööjõukulud	22 101	21 907
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	14	16
Kokku muud ärikulud	14	16

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-1 650
Intressikulud	-270	-365
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-270	-2 015

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 760	5 760

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2017

Osaühing DIASIR (registrikood: 10402292) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRIY TITOV	Juhatuse liige	29.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 385
Kokku	29 244

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	49716	53.79%	Jah
Mängude ja mänguasjade jaemüük	47651	42712	46.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitriy Titov	37004302223		12782 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3377802
Mobiiltelefon	+372 5096334
E-posti aadress	diasir@hotmail.ee