

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Diagram on asutatud ja äriregistrisse kantud 07.09.2015.a. Ettevõtte omanik on Eesti kodanik.

Tegevusvaldkond

Ettevõtte põhitegevus on autode hooldus ja remont. Väikese osa moodustab vara rentimine.

Tulud, kulud ja kasum

2021. majandusaastal on firma põhitegevuse tulu 51095 eurot ja vara renditulu 196 eurot. Müük toimus 100% Eesti ettevõtetele ja eraisikutele. Diagram OÜ 2021. aasta kahjum oli -568 eurot.

Osa- ja omakapital

Diagram OÜ osakapital on 3100 eurot. Osaühingu omakapital seisuga 31.12.2021 on 3017 eurot. Kohustuslikku reservkapitali on moodustatud 108 eurot.

Investeeringud

2021. aastal ei tehtud investeeringuid põhivarasse. 2022. aastal planneritakse investeerida uutesse seadmetesse, et laiendada ettevõtte tegevusalasid.

Personal

2021. aastal ei olnud ettevõttes töölepinguliisi tootajaid, juhatuse liikme tööd ei tasustatud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2022. aastal jätkatakse peamise tegevusalaga – mootorsõidukite hooldus ja remont. Pidevalt toimub tööde otsing põhitegevuse raames, samuti püütakse leida uusi äriideid ja uusi tegevusi, et ettevõtet paremini majandada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 298	1 452	2
Nõuded ja ettemaksed	0	153	3
Varud	0	112	
Kokku käibevarad	1 298	1 717	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 356	3 156	4
Kokku põhivarad	2 356	3 156	
Kokku varad	3 654	4 873	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	637	1 288	5
Kokku lühiajalised kohustised	637	1 288	
Kokku kohustised	637	1 288	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 100	3 100	
Kohustuslik reservkapital	108	108	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	377	-1 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-568	2 261	
Kokku omakapital	3 017	3 585	
Kokku kohustised ja omakapital	3 654	4 873	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	51 291	51 046	7
Muud äritulud	0	45	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 350	-44 196	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 709	-4 055	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-800	-539	4
Ärikasum (kahjum)	-568	2 301	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-40	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-568	2 261	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-568	2 261	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diagram juhataja koos raamatupidajaga on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadust, Raamatupidamise toimikonna juhendeid ning Eesti finantsarvestuse standardit.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Diagram vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Diagram kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamisseaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pankades arvelduskontodel olevaid jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Sealjuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulurustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest mittetagstatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisega on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivaraobjekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumuse kapitaliseeritakse laenukasutamise kulutused, mis on arvestatud vara valmistamise aluutamise hetkest kuni vara valmimiseni. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortisatsiooninorm määratakse igale põhivahendile eraldi sõltuvalt selle kasulikust kasutamisest. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu samsse grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstab varaobjekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu tootmisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Tulud

Toodete müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel

Kulud

Ostetud kaubad ja teenused arvestatakse kulusse kulu tekkimise hetkel

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele tehingutele. Seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond,
- eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	33	42
Arvelduskonto	1 265	1 410
Kokku raha	1 298	1 452

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	153	153
Ostjatelt laekumata arved	153	153
Kokku nõuded ja ettemaksed	153	153

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	2 000	633	2 633
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	2 000	633	2 633
Ostud ja parendused		967	967
Muud ostud ja parendused		967	967
Amortisatsioonikulu	-233	-211	-444
31.12.2020			
Soetusmaksumus	2 000	1 600	3 600
Akumuleeritud kulum	-233	-211	-444
Jääkmaksumus	1 767	1 389	3 156
Amortisatsioonikulu	-400	-400	-800
31.12.2021			
Soetusmaksumus	2 000	1 600	3 600
Akumuleeritud kulum	-633	-611	-1 244
Jääkmaksumus	1 367	989	2 356

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	148	148	
Maksuvõlad	489	489	6
Kokku võlad ja ettemaksed	637	637	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	853	853	
Maksuvõlad	435	435	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 288	1 288	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	489	435
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	489	435

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 291	51 046
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 291	51 046
Kokku müügitulu	51 291	51 046
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	51 095	51 046
Rent	196	0
Kokku müügitulu	51 291	51 046

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	4 712	177
Lähetuskulud	292	0
Autokütus, autokindlustus, auto hooldus	2 925	2 035
Raamatupidamisteenus, rmp. programmi kasutamine	1 385	765
Muud tegevuskulud	2 236	1 022
Reklaam	92	0
Pangateenused	67	56
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 709	4 055

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2022

Diagrem OÜ (registrikood: 12908489) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER SAALISTE	Juhatuse liige	17.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-568
Kokku	-191
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-191
Kokku	-191

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-568
Kokku	-191
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-191
Kokku	-191

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	4520	51095	99.62%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	196	0.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sander Saaliste	38901250272	Eesti	3100 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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