

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

2022. majandusaastal on firma põhitegevuse tulu 30450 eurot ja vara renditulu 12492 eurot. Müük toimus 100% Eesti ettevõtetele ja eraisikutele. Diagram OÜ 2022. aasta kasum oli 552 eurot.

Osa- ja omakapital

Diagram OÜ osakapital on 3100 eurot. Osaühingu omakapital seisuga 31.12.2022 on 3570 eurot. Kohustuslikku reservkapitali on moodustatud 108 eurot.

Investeeringud

2022. aastal investeeriti põhivarasse 2333 eurot. 2023. aastal planneritakse investeerida uutesse seadmetesse, et laiendada ettevõtte tegevusalasid.

Personal

2022. aastal ei olnud ettevõttes töölepinguliisi tootajaid, juhatuse liikme tööd ei tasustatud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2023. 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	821	1 298	2
Nõuded ja ettemaksed	660	0	3
Kokku käibevarad	1 481	1 298	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 238	2 356	4
Kokku põhivarad	3 238	2 356	
Kokku varad	4 719	3 654	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 149	637	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 149	637	
Kokku kohustised	1 149	637	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 100	3 100	
Kohustuslik reservkapital	108	108	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-190	377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	552	-568	
Kokku omakapital	3 570	3 017	
Kokku kohustised ja omakapital	4 719	3 654	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	44 352	51 291	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 698	-39 350	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 644	-11 709	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 451	-800	
Muud ärikulud	-7	0	
Ärikasum (kahjum)	552	-568	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	552	-568	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	552	-568	

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	52	33
Arvelduskonto	769	1 265
Kokku raha	821	1 298

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	660	660
Ostjatelt laekumata arved	660	660
Kokku nõuded ja ettemaksed	660	660
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		2 333	2 333
Muud ostud ja parendused		2 333	2 333
Amortisatsioonikulu	-400	-1 051	-1 451
31.12.2022			
Soetusmaksumus	2 000	3 933	5 933
Akumuleeritud kulum	-1 033	-1 662	-2 695
Jääkmaksumus	967	2 271	3 238

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	537	537	
Maksuvõlad	362	362	6
Muud võlad	250	250	
Muud viitvõlad	250	250	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 149	1 149	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	148	148	
Maksuvõlad	489	489	6
Kokku võlad ja ettemaksed	637	637	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	362	489
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	362	489

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 352	51 291
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 352	51 291
Kokku müügitulu	44 352	51 291
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	30 450	51 095
Rent	12 492	196
Koolitus	1 410	0
Kokku müügitulu	44 352	51 291

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	2 897	4 712
Lähetuskulud	0	292
Autokütus, autokindlustus, auto hooldus	3 635	2 925
Raamatupidamisteenus, rmp. programmi kasutamine	1 379	1 385
Muud tegevuskulud	84	2 236
Reklaam	49	92
Pangateenused	60	67
Juriidilised kulud	540	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 644	11 709

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2023

Diagrem OÜ (registrikood: 12908489) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER SAALISTE	Juhatuse liige	23.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	552
Kokku	362

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	552
Kokku	362
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	55
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	307
Kokku	362

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	4520	30450	68.66%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	12492	28.17%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	1410	3.18%	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