

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: DIANDRA KAUBANDUSE OÜ

registrikood: 10286598

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 107

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11312

telefon: +372 5651286

e-posti aadress: nordman@nordman.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Diandra Kaubanduse OÜ põhiline tegevusala on rendipindade väljarentimine ja kõrvaltegevuseks on investeerimine.

Ettevõtte realiseerimise netokäive 2022. aastal oli 60,4 tuhat eurot ja 100 % käibest moodustas teenuste osutamine Eestis. 2022 aasta netokäive kasvas ja oli kokkuvõttes 60 471 eurot. Ettevõtte bilansimaht 31.12.2022 seisuga oli 253 135 eurot. Ettevõtte kahjum 2022 aastal oli 4630 eurot, mis kaetakse eemiste aastate kasumiga.

Diandra Kaubanduse OÜ-s töötab üks töötaja, kes on ka juhatuse liige ja kelle tööjõukulud 2022 aastal moodustasid koos maksudega 12 042 eurot.

Aastal 2023 on Diandra Kaubanduse OÜ planeerinud jätkata rendipindade väljarentimisega ja investeringutega börsil kaubeldavatesse väärtpaberitesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 709	30 817	
Nõuded ja ettemaksed	448	447	
Kokku käibevarad	28 157	31 264	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	77 776	100 065	
Materiaalsed põhivarad	147 202	148 891	3
Kokku põhivarad	224 978	248 956	
Kokku varad	253 135	280 220	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	52 050	63 814	
Võlad ja ettemaksed	5 042	12 732	4
Kokku lühiajalised kohustised	57 092	76 546	
Kokku kohustised	57 092	76 546	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 125	8 125	
Kohustuslik reservkapital	812	812	
Muud reservid	173 168	173 168	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 568	10 741	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 630	10 828	
Kokku omakapital	196 043	203 674	
Kokku kohustised ja omakapital	253 135	280 220	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	60 471	49 382	5
Muud äritulud	7 192	1 951	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 121	-6 350	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 757	-30 029	
Tööjõukulud	-12 042	-11 022	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 688	-4 664	
Ärikasum (kahjum)	14 055	-732	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-13 941	19 136	
Intressitulud	224	0	
Intressikulud	-4 218	-3 828	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-3 748	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 880	10 828	
Tulumaks	-750	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 630	10 828	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Diandra Kaubanduse OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Diandra Kaubanduse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt Eestis praegu kehtivatele maksuseadustele ei ole ettevõtetele võimalik täiendavate kulutusteta välja maksta kogu nende vaba omakapitali, vaid osa omakapitalist läheb dividendide tulumaksu katteks. Tulevase dividendide tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid informatsioon selle kohta avaldatakse lisades.

Dividendide väljamaksmisega või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide või muude omakapitali vähendavate väljamaksete väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitest saadava tasu usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- (a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulused ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulused on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ettevõtte kasumit ei maksustata. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse alates 2015.aastast maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	31	30
Käibemaks	539	206
Üksikisiku tulumaks	147	242
Sotsiaalmaks	298	592
Kohustuslik kogumispension	15	30
Töötuskindlustusmaksed	6	24
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 643
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 036	7 767

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	212 731	19 358	1 390	20 748	233 479
Akumuleeritud kulum	-64 016	-14 518	-1 390	-15 908	-79 924
Jääkmaksumus	148 715	4 840	0	4 840	153 555
Amortisatsioonikulu	-792	-3 872	0	-3 872	-4 664
31.12.2021					
Soetusmaksumus	212 731	19 358	0	19 358	232 089
Akumuleeritud kulum	-64 808	-18 390	0	-18 390	-83 198
Jääkmaksumus	147 923	968	0	968	148 891
Amortisatsioonikulu	-721	-968		-968	-1 689
31.12.2022					
Soetusmaksumus	212 731	19 358	0	19 358	232 089
Akumuleeritud kulum	-65 529	-19 358	0	-19 358	-84 887
Jääkmaksumus	147 202	0	0	0	147 202

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 951	2 951
Võlad töövõtjatele	588	588
Maksuvõlad	1 036	1 036
Muud võlad	467	467
Muud viitvõlad	467	467
Kokku võlad ja ettemaksed	5 042	5 042
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 363	4 363
Võlad töövõtjatele	602	602
Maksuvõlad	7 767	7 767
Kokku võlad ja ettemaksed	12 732	12 732

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 471	49 382
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 471	49 382
Kokku müügitulu	60 471	49 382
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine	60 471	49 382
Kokku müügitulu	60 471	49 382

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	9 000	8 238
Sotsiaalmaksud	3 042	2 784
Kokku tööjõukulud	12 042	11 022
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 518	1 533
Kokku laenukohustised	11 518	1 533

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	9 000	8 238

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2023

DIANDRA KAUBANDUSE OÜ (registrikood: 10286598) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN TAMMESALU	Juhatuse liige	25.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 630
Kokku	13 938
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 938
Kokku	13 938

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 630
Kokku	13 938

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	60471	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Signe Tammesalu	46403210225		1275 EUR (Lihtomand)
Rein Tammesalu	36109280304		6850 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5651286
E-posti aadress	nordman@nordman.ee