

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Dias OÜ

registrikood: 14511922

tänavanimi, maja ja korteri number: Riia tn 11-45

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51010

telefon: +372 58145715

e-posti aadress: urmokalais9@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Muud ärikulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Dias OÜ asutati 2018 aasta juunis.

Ettevõtte põhitegevusalaks oli aruandeperioodil kaubavedu maanteel.

Aruandeperioodil teeniti müügitulu 135 678 eurot. Järgmisel majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Ettevõtte juhatuse on kaheliikmeline, aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 878	32 153	
Nõuded ja ettemaksed	8 660	16 994	2
Kokku käibevarad	46 538	49 147	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 374	8 888	3
Kokku põhivarad	6 374	8 888	
Kokku varad	52 912	58 035	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 022	8 344	
Võlad ja ettemaksed	5 977	14 745	4
Kokku lühiajalised kohustised	14 999	23 089	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 706	31 727	
Kokku pikaajalised kohustised	16 706	31 727	
Kokku kohustised	31 705	54 816	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 219	-10 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 988	13 513	
Kokku omakapital	21 207	3 219	
Kokku kohustised ja omakapital	52 912	58 035	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	135 678	170 096	
Muud äritulud	4 146	81	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 086	-85 758	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 329	-3 997	
Tööjõukulud	-50 831	-58 085	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 022	-1 056	3
Muud ärikulud	-3 113	-26	6
Ärikasum (kahjum)	25 443	21 255	
Intressikulud	-7 455	-7 741	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 988	13 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 988	13 514	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dias OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse Standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Dias OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel. Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Rahana kajastatakse kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Igat nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kantakse need bilansist maha ja kajastatakse bilansivälise varadena. Finantsvara kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja kajastatakse soetusmaksumusega alates 1000 eurot (v.a. maa, mis võetakse arvele soetusmaksumuses), mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. ettevõtte omanikke; 2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda; 3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 597	8 597
Ostjatelt laekumata arved	8 597	8 597
Ettemaksed	63	63
Tulevaste perioodide kulud	43	43
Muud makstud ettemaksed	20	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 660	8 660
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 724	16 724
Ostjatelt laekumata arved	16 724	16 724
Ettemaksed	270	270
Tulevaste perioodide kulud	250	250
Muud makstud ettemaksed	20	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 994	16 994

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	10 560	10 560
Akumuleeritud kulum	-616	-616
Jääkmaksumus	9 944	9 944
Amortisatsioonikulu	-1 056	-1 056
31.12.2022		
Soetusmaksumus	10 560	10 560
Akumuleeritud kulum	-1 672	-1 672
Jääkmaksumus	8 888	8 888
Ostud ja parendused	2 600	2 600
Muud ostud ja parendused	2 600	2 600
Amortisatsioonikulu	-1 022	-1 022
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 092	-4 092
31.12.2023		
Soetusmaksumus	7 880	7 880
Akumuleeritud kulum	-1 506	-1 506
Jääkmaksumus	6 374	6 374

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	1 000	0
Transpordivahendid	1 000	0
Kokku	1 000	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 586	1 586
Võlad töövõtjatele	2 111	2 111
Maksuvõlad	1 702	1 702
Muud võlad	578	578
Muud viitvõlad	578	578
Kokku võlad ja ettemaksed	5 977	5 977
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 204	7 204
Võlad töövõtjatele	2 698	2 698
Maksuvõlad	3 559	3 559
Muud võlad	1 284	1 284
Muud viitvõlad	1 284	1 284
Kokku võlad ja ettemaksed	14 745	14 745

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	40 869	44 343
Sotsiaalmaksud	9 962	13 742
Kokku tööjõukulud	50 831	58 085
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 6 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	3 092	0	3
Trahvid, viivised ja hüvitised	21	26	
Kokku muud ärikulud	3 113	26	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2024

Dias OÜ (registrikood: 14511922) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMO KAL AIS	Juhatuse liige	01.02.2024
RICO SIIM	Juhatuse liige	01.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 988
Kokku	21 207
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 207
Kokku	21 207

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 988
Kokku	21 207
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 207
Kokku	21 207

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	135678	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58145715
E-posti aadress	urmokalais9@gmail.com