

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing DIAMANT GRUPP

registrikood: 10633448

tänava/talu nimi, Lõokese tn 19
maja ja korteri number:

küla: Pühajõe küla

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41701

telefon: +372 58055200

e-posti aadress: 55900241@mail.ru

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 Müügitulu	7
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Diamant Grupp asutati 2000.a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning põhitegevuseks oli jäemüük. Ettevõtte majandustegevust iseloomustas 2014.aastal müügi marginaali langus, mille põhjuseks oli Eesti, Soome ja Venemaa turul konkureerimise tihendamine.

2014.aasta firma lõpetas kasumiga 3701 eurot. 2014.aastal realiseerimise netto-käive moodustas 996577 eurot, mis on 32% vähem kui 2013.a.

Aastal 2014 investeringuid põhivarasse ei tehtud.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas 2015.aastaks, on OÜ Diamant Grupp põhieesmärkideks turuosa kasv Eestis ca 5%, positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv parandamine. 2014.aastal põhitegevuseks oli tööriiete müük.

2015.aastal realiseerimise netto-käive moodustas 902250 eurot, mis on 10% vähem kui 2014.a. Arvu vähendada müüki Venemaal.

Kasum 2015.a. 3661 euro, mis on ka madalam kui eelmisel aastal.

2016.aastal realiseerimise netto-käive moodustas 854831 eurot, mis on 9,5% vähem kui 2015.a. Müük Euroopa Liidu riikidele muud 19276 eurot, müük Venemaa 226004 eurot.

Kasum 2016.a. 481.euro, mis on ka madalam kui eelmisel aastal.

2017.aastal realiseerimise netto-käive moodustas 823973 eurot, mis on 3,8% vähem kui 2016.a. Müük Euroopa Liidu riikidele muud 687254 eurot, müük Venemaa 136719 eurot.

Kahjum 2017.a. 43110 eurot.

2018.aastal realiseerimise netto-käive moodustas 1179054.00 eur., mis on rohkem kui 2017.a. 355081.00 eur. Müük Euroopa Liidu riikidele muud 871255.00 eur., müük Venemaa 307799.00 eur.

Kahjum 2018.a. 12582.00 eur.

2019.aastal realiseerimise netto-käive moodustas 1101939.-euro, mis on vähem kui 2018.a. 77115.-euro. Müük Euroopa Liidu riikidele muud 970870.-euro, müük Venemaa 131069.-euro.

Kahjum 2019.a. 3063.-euro.

2020.a. realiseerimise netto-käive moodustas 1277046 eurot, mis on rohkem kui 2019.a. 175107 eur.

Kasum 2020.a. 17358 euro.

2021.a. realiseerimise netto-käive moodustas 1303608.-eurot, mis on rohkem kui 2020.a. 26562.-euro.

Kasum 2021.a. 10238.-euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	191 176	67 399
Nõuded ja ettemaksed	139 666	241 095
Varud	255 789	130 754
Kokku käibevarad	586 631	439 248
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	160 282	290 935
Kokku põhivarad	160 282	290 935
Kokku varad	746 913	730 183
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	89 163	82 671
Kokku lühiajalised kohustised	89 163	82 671
Kokku kohustised	89 163	82 671
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	492 030	492 030
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 482	138 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 238	17 358
Kokku omakapital	657 750	647 512
Kokku kohustised ja omakapital	746 913	730 183

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	1 303 608	1 277 046
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-985 520	-1 008 770
Mitmesugused tegevuskulud	-76 588	-34 562
Tööjõukulud	-166 202	-145 070
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 875	-47 628
Muud ärikulud	-11 488	-21 400
Ärikasum (kahjum)	22 935	19 616
Muud finantstulud ja -kulud	-12 697	-2 258
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 238	17 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 238	17 358

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diamant Grupp 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFSile.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Diamant Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusaga alates 4000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 4000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina /varudes/ ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile araldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

tootmiseseadmed	20%
muud masinad ja seadmed	20%
ehitused	4%

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks /intressikul/ ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses /millest on maha arvatud tehingukulutused/, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

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.

Seotud osapooled

OÜ Diamant Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	1 621	34
Arvelduskontod	189 555	67 365
Kokku raha	191 176	67 399

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	139 666	139 666
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 666	139 666
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	241 095	241 095
Kokku nõuded ja ettemaksed	241 095	241 095

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 206 882	1 166 179
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 206 882	1 166 179
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	96 726	110 867
Kokku müügitulu	1 303 608	1 277 046
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste jaemüük	1 303 608	1 277 046
Kokku müügitulu	1 303 608	1 277 046

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	124 574	108 005
Sotsiaalmaksud	40 642	36 188
Muud	986	877
Kokku tööjõukulud	166 202	145 070
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	6 960	6 960

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2022

Osaühing DIAMANT GRUPP (registrikood: 10633448) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG YAKOVLEV	Juhatuse liige	30.03.2022
Resolutsioon:	Aruanne märgib.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 238
Kokku	165 720
Jaotamine	
Kokku	165 720

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47711	1303608	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgenia Jakovleva	4750222226	Eesti	286911 EUR (Lihtomand)
Efrosinia Yakovleva	45407052231		2556 EUR (Lihtomand)
Nikolai Jakovlev	35212272229	Eesti	202563 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 58055200
E-posti aadress	55900241@mail.ru