

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing DIAMANT GRUPP

registrikood: 10633448

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

küla: Pühajõe küla

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41701

telefon: +372 3352077

e-posti aadress: strelkova@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	4 047	22 969
Nõuded ja ettemaksed	291 494	461 884
Varud	231 089	131 094
Kokku käibevara	526 630	615 947
Põhivara		
Materiaalne põhivara	274 926	344 322
Kokku põhivara	274 926	344 322
Kokku varad	801 556	960 269
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	24 242	27 886
Võlad ja ettemaksed	56 384	55 838
Kokku lühiajalised kohustused	80 626	83 724
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	32 502	191 778
Kokku pikaajalised kohustused	32 502	191 778
Kokku kohustused	113 128	275 502
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	492 030	492 030
Kohustuslik reservkapital	38 370	38 370
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 367	150 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 661	3 701
Kokku omakapital	688 428	684 767
Kokku kohustused ja omakapital	801 556	960 269

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	902 250	996 577
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-764 424	-850 194
Mitmesugused tegevuskulud	-29 618	-34 880
Tööjõukulud	-74 692	-71 497
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 906	-36 110
Muud ärikulud	-3 846	-996
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 764	2 900
Muud finantstulud ja -kulud	-1 103	801
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 661	3 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 661	3 701

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 764	2 900
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 906	36 110
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 846	801
Kokku korrigeerimised	21 060	36 911
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-92 287	-160 570
Varude muutus	99 995	205 207
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-61 388
Kokku rahavood äritegevusest	33 532	23 060
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	78 840	10 421
Kokku rahavood investeerimistegevusest	78 840	10 421
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-106 599	-36 101
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 500	-5 114
Makstud intressid	-1 195	-3 018
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-131 294	-44 233
Kokku rahavood	-18 922	-10 752
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 969	33 721
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 922	-10 752
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 047	22 969

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	492 030	38 370	150 666	681 066
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	492 030	38 370	150 666	681 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 701	3 701
31.12.2014	492 030	38 370	154 367	684 767
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	492 030	38 370	154 367	684 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 661	3 661
31.12.2015	492 030	38 370	158 028	688 428

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diamant Grupp 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 /intressikulu/ ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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 õiglasest 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	601	434
Arvelduskontod	3 446	22 535
Kokku raha	4 047	22 969

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	291 494	291 494
Kokku nõuded ja ettemaksed	291 494	291 494
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	461 884	461 884
Kokku nõuded ja ettemaksed	461 884	461 884

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	231 089	131 094
Kokku varud	231 089	131 094

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	24 242	24 242		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	28 117		28 117	
Kapitalirendikohustused kokku	4 385		4 385	
Laenukohustused kokku	56 744	24 242	32 502	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	27 886	27 886		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	172 204		172 204	
Kapitalirendikohustused kokku	19 574		19 574	
Laenukohustused kokku	219 664	27 886	191 778	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 868	45 868
Võlad töövõtjatele	4 764	4 764
Maksuvõlad	5 752	5 752
Kokku võlad ja ettemaksed	56 384	56 384
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 081	44 081
Võlad töövõtjatele	4 569	4 569
Maksuvõlad	2 957	2 957
Muud võlad	4 231	4 231
Kokku võlad ja ettemaksed	55 838	55 838

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	618 560	603 107
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	618 560	603 107
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	283 690	393 470
Kokku müügitulu	902 250	996 577
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste jaemüük	902 250	996 577
Kokku müügitulu	902 250	996 577

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	764 424	850 194
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	764 424	850 194

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	55 662	53 363
Sotsiaalmaksud	18 579	17 610
Muud	451	524
Kokku tööjõukulud	74 692	71 497
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	8

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 960	24 084

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.02.2016

Osaühing DIAMANT GRUPP (registrikood: 10633448) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG YAKOVLEV	Tegevjuht ja juhatuse liige	25.02.2016
Resolutsioon:	Aruanne märgib.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 661
Kokku	158 028
Jaotamine	
Kokku	158 028

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	902250	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nikolai Jakovlev	35212272229	Eesti	202563 EUR
Jevgenia Jakovleva	47502222226	Eesti	286911 EUR
Efrosinia Yakovleva	45407052231		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3352077
E-posti aadress	strelkova@hotmail.ee