

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Diamond Travel OÜ

registrikood: 11164259

tänava/talu nimi, Narva mnt 13a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6143000

faks: +372 6143001

e-posti aadress: info@diamondtravel.ee, diamond@diamondtravel.ee

veebilehe aadress: www.diamondtravel.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 Tööjõukulud	9

Tegevusaruanne

Diamond Travel OÜ asutati 13.09.2005.aastal.

Aastal 2006 alustas ettevõtte tegevust turismibüroona. Oleme keskendunud pakettreiside edasimüügile.

Aruandeperioodil ei ole juhatuse liikmetele tasusid makstud. Juhatuse on kaheliikmeline.

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu	25 795	27 029
Brutokasumi määr %	5,7%	31%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	10 259	4 472
Nõuded ja ettemaksed	57 324	24 151
Varud	17 750	18 250
Kokku käibevara	85 333	46 873
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	44 738	44 738
Materiaalne põhivara	1 938	1 201
Kokku põhivara	46 676	45 939
Kokku varad	132 009	92 812
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 058	4 058
Võlad ja ettemaksed	28 097	577
Kokku lühiajalised kohustused	32 155	4 635
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	38 058	27 842
Kokku pikaajalised kohustused	38 058	27 842
Kokku kohustused	70 213	32 477
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	21 730	21 730
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 349	29 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 461	8 553
Kokku omakapital	61 796	60 335
Kokku kohustused ja omakapital	132 009	92 812

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	25 796	27 029
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 525	-404
Mitmesugused tegevuskulud	-11 639	-14 542
Tööjõukulud	-1 101	-1 101
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-220	0
Muud ärikulud	-482	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 829	10 982
Intressikulud	-2 368	-2 429
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 461	8 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 461	8 553

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 829	10 982
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	220	0
Kokku korrigeerimised	220	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 673	4 019
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 519	-6 576
Makstud intressid	-2 368	-2 429
Kokku rahavood äritegevusest	-3 473	5 996
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-958	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-958	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 000	5 000
Saadud laenude tagasimaksed	-4 782	-9 204
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 218	-4 204
Kokku rahavood	5 787	1 792
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 472	2 680
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 787	1 792
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 259	4 472

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	21 730	256	29 796	51 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 553	8 553
31.12.2012	21 730	256	38 349	60 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 461	1 461
31.12.2013	21 730	256	39 810	61 796

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diamond Traveli 2013. 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenuude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Finantskohustused

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus, ning nende väärtuse muutus on näidatud kasumiaruandes finantstulude ja -kuludena.

Kõik teadaolevad kohustused ja eraldised kajastatakse bilansis, kui nende suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata ning nende realiseerumine on tõenäoline. Pikaajalisena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja maksud. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2008. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 22/78 ning alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. OÜ Diamond Traveli seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju Diamond Traveli OÜ äriolukorrale;
- d) punktis c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Sotsiaalmaksud	-1 101	-1 101
Kokku tööjõukulud	-1 101	-1 101
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Diamond Travel OÜ (registrikood: 11164259) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KANNELMÄE	Juhatuse liige	01.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 461
Kokku	39 810
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 810
Kokku	39 810

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	25795	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Cristian Kannelmäe	37910230211		10865 EUR
Monika Kannelmäe	46004150229		10865 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6143000
Faks	+372 6143001
E-posti aadress	diamond@diamondtravel.ee
E-posti aadress	info@diamondtravel.ee
Veebilehe aadress	www.diamondtravel.ee