

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Diatreem

registrikood: 11248737

**tänava/talu nimi, Järve-14,
maja ja korteri number:**

alevik: Väätsa alevik

vald: Väätsa vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72801

telefon: +372 5094512

e-posti aadress: info@diatreem.ee

veebilehe aadress: www.diatreem.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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Intressikulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusala EMTAK-i järgi : Muud mujal liigitamata eriehitustööd 43999. OÜ põhitegevusalaks on teemantpuurimine. Teenust osutatakse nii eraisikutele kui ka äriühingutele, peamiselt ehitusettevõtetele.

2015 a. ei makstud juhatuse liikme tasu ning arengu ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Ettevõtte on majanduslikult jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 872	5 455	2
Nõuded ja ettemaksed	1 487	1 503	3
Varud	0	1 140	
Kokku käibevara	3 359	8 098	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	55 922	46 701	4
Kokku põhivara	55 922	46 701	
Kokku varad	59 281	54 799	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	36 946	26 656	5,6
Võlad ja ettemaksed	2 546	1 817	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	39 492	28 473	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 478	7 287	
Kokku pikaajalised kohustused	2 478	7 287	
Kokku kohustused	41 970	35 760	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 844	18 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 728	-2 664	
Kokku omakapital	17 311	19 039	
Kokku kohustused ja omakapital	59 281	54 799	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	43 377	42 394	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 086	-12 695	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 366	-19 645	
Tööjõukulud	-6 315	-4 309	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 997	-4 618	4
Muud ärikulud	-2 798	-3 322	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 185	-2 195	
Intressikulud	-543	-469	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 728	-2 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 728	-2 664	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 185	-2 195	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 567	4 618	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 180	
Muud korrigeerimised	-13 364	0	
Kokku korrigeerimised	-1 797	3 438	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16	164	
Varude muutus	1 140	6 158	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	729	-576	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 097	6 989	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 358	-5 200	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 250	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 358	-3 950	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 600	6 300	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 435	-1 770	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 750	-6 264	
Makstud intressid	-543	-469	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 872	-2 203	
Kokku rahavood	-3 583	836	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 455	4 619	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 583	836	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 872	5 455	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	639	18 507	21 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 664	-2 664
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2014	2 556	639	15 844	19 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 728	-1 728
31.12.2015	2 556	639	14 116	17 311

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diatreem 2015 raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need vara objektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Omavalmistatud põhivara võetakse arvele vara valmistamiseks tehtud kulutustega.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Transpordivahendid	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik- kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt 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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Teenuse ostmisega kaasnevad kulutused kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides kui tulu teenuste müügist. Kui ostetud teenuse kasutamine langeb järgmise aruandeperioodi kajastatakse see bilansikirje kontrol Ettemakstud tulevase perioodi kulu

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarvel	1 472	4 285
Sularaha kassas	400	1 170
Kokku raha	1 872	5 455

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 487	1 487	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 487	1 487	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 487	1 487		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 266	1 266	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 266	1 266	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	237	237	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 503	1 503	0	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	36 150	27 923	64 073	64 073
Akumuleeritud kulum	-5 376	-11 996	-17 372	-17 372
Jääkmaksumus	30 774	15 927	46 701	46 701
Ostud ja parendused	17 858	2 300	20 158	20 158
Amortisatsioonikulu	-5 552	-2 445	-7 997	-7 997
Muud muutused	-2 940	0	-2 940	-2 940
31.12.2015				
Soetusmaksumus	49 808	30 223	80 031	80 031
Akumuleeritud kulum	-9 668	-14 441	-24 109	-24 109
Jääkmaksumus	40 140	15 782	55 922	55 922

Transpordivahendi mahakandmine- kindlustusjuhtum

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult 1	11 406	11 406			0	€	tähtajatu	
Laen omanikult 2	20 570	20 570			0	€	tähtajatu	
Lühiajalised laenud kokku	31 976	31 976						
Kapitalirendikohustused kokku	7 448	4 970	2 478	0				6
Laenukohustused kokku	39 424	36 946	2 478	0				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult 1	9 937	9 937			0	€	12.2015	
Laen omanikult 2	5 875	5 875			0	€	12.2015	
Lühiajalised laenud kokku	15 812	15 812						
Kapitalirendikohustused kokku	17 897	10 688	7 209	0				
Muud laenukohustused								
Tele2	234	156	78	0	0	€	30.06.2016	
Muud laenukohustused kokku	234	156	78	0				
Laenukohustused kokku	33 943	26 656	7 287	0				

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Leping L201313543	1 858	1 858	0	0	3,10%	€	20.06.2016
Leping L 20140758/00	5 590	3 112	2 478	0	5,169 %	€	31.10.2017
Kapitalirendikohustused kokku	7 448	4 970	2 478	0			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Leping L201313543	2 664	2 664	0	0	3,10%	€	20.06.2016
Leping L201217843	2 441	2 441	0	0	3,10%	€	16.10.2015
Leping L 20140758/00	12 792	5 583	7 209	0	5,383 %	€	31.10.2017
Kapitalirendikohustused kokku	17 897	10 688	7 209	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	24 194	36 013
Kokku	24 194	36 013

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 846	1 846	0	0	
Võlad töövõtjatele	366	366	0	0	
Maksuvõlad	334	334	0	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	2 546	2 546	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 147	1 147	0	0	
Võlad töövõtjatele	331	331	0	0	
Maksuvõlad	339	339	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 817	1 817	0	0	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0	1
Käibemaks	-65	127	0
Üksikisiku tulumaks	93	0	57
Sotsiaalmaks	270	0	246
Kohustuslik kogumispension	16	0	15
Töötuskindlustusmaksed	20	0	20
Ettemaksukonto jääk		110	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	334	237	339

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 377	42 394
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 377	42 394
Kokku müügitulu	43 377	42 394
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teemantpuurimine	9 375	16 203
Sõiduki müük	0	4 825
Muud abitööd	8 225	4 298
Transportteenus	25 777	17 068
Kokku müügitulu	43 377	42 394

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 720	3 216
Sotsiaalmaksud	1 595	1 093
Kokku tööjõukulud	6 315	4 309
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Intressikulu kapitalirendilt	543	469	6
Kokku intressikulud	543	469	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 720	3 516

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2016

OÜ Diatreem (registrikood: 11248737) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR ROOSMAA	Juhatuse liige	18.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 728
Kokku	14 116
Katmine	
Kokku	14 116

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 728
Kokku	14 116
Katmine	
Kokku	14 116

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	25777	59.43%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	17600	40.57%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Roosmaa	36912234915	Väätsa alevik, Väätsa vald, Järva maakond, Eesti	1156 EUR
Rein Roosmaa	34612074918	Väätsa alevik, Väätsa vald, Järva maakond, Eesti	1400 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5094512
E-posti aadress	info@diatreem.ee
Veebilehe aadress	www.diatreem.ee