

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus : 01.01.2010

aruandeaasta lõpp : 31.12.2010

ärinimi : OÜ Diatreem

registrikood : 11248737

aadress : Tööstuse 18-27

linn : Paide

postisihtnumber: 72712

maakond: Järva maakond

telefon: +372 5094512

e-posti aadress: info@diatreem.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

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

31. dets. 2009 seisuga oli ettevõtte müügitulu 441840.-

31. dets. 2010 seisuga oli ettevõtte müügitulu 344482. -

Aruandeperioodil põhivarasse ei investeeritud.

OÜ Diatreemi töötajate arv majandusaastal oli 1. 2010 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 60496.-

2010 a. ei makstud juhatuse liikme tasu ning arengu ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 012	131 792	
Nõuded ja ettemaksed	108 480	63 880	2,3
Varud	20 833	0	
Kokku käibevara	137 325	195 672	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 499	70 450	4
Kokku põhivara	9 499	70 450	
Kokku varad	146 824	266 122	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	58 171	47 882	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	58 171	47 882	
Kokku kohustused	58 171	47 882	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 418	272 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 765	-103 816	
Kokku omakapital	88 653	218 240	
Kokku kohustused ja omakapital	146 824	266 122	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	344 482	441 840	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-223 972	-212 091	
Mitmesugused tegevuskulud	-153 370	-153 049	
Tööjõukulud	-60 496	-104 959	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 832	-74 853	4
Muud ärikulud	-2 577	-704	
Ärikasum (-kahjum)	-129 765	-103 816	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-129 765	-103 816	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 765	-103 816	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-129 765	-103 816	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 832	74 853	4
Muud korrigeerimised	27 297	0	
Kokku korrigeerimised	61 129	74 853	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-44 600	6 208	2,3
Varude muutus	-20 833	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 289	34 498	5,6
Kokku rahavood äritegevusest	-123 780	11 743	
Kokku rahavood	-123 780	11 743	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	131 792	120 049	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-123 780	11 743	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 012	131 792	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	10 000	272 234	322 234
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-103 816	-103 816
Muud muutused omakapitalis	0	0	-178	-178
31.12.2009	40 000	10 000	168 240	218 240
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-129 765	-129 765
Muutused reservides		0	178	178
31.12.2010	40 000	10 000	38 653	88 653

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diatreem 2010 a. 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 Eesti kroonides. 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud vara ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 20 000 krooni 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 20 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	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

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 21/79 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu 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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	9 622	17 923
Ostjatelt laekumata arved	9 622	17 923
Muud nõuded	69 904	0
Ettemaksed	28 954	45 957
Kokku Nõuded ja ettemaksed	108 480	63 880

Lisa 3 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	0
Muud makstud ettemaksed	28 954	14 984	13 970	0
Kokku ettemaksed	28 954	14 984	13 970	

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 019	2 019	0	0
Muud makstud ettemaksed	43 938	14 984	28 954	0
Kokku ettemaksed	45 957	17 003	28 954	0

Muud maksude ettemaksed real kajastatakse kasutusrendilepingu alusel tehtud esimest sissemakset, mis kantakse kasutusrendi kogu perioodi jooksul kuluks.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	21 902	12 627	189 408	223 937	223 937
Akumuleeritud kulum	-9 856	-12 627	-56 151	-78 634	-78 634
Jääkmaksumus	12 046	0	133 257	145 303	145 303
Amortisatsioonikulu	-4 380	0	-70 473	-74 853	-74 853
31.12.2009					
Soetusmaksumus	21 902	12 627	189 408	223 937	223 937
Akumuleeritud kulum	-14 236	-12 627	-126 624	-153 487	-153 487
Jääkmaksumus	7 666	0	62 784	70 450	70 450
Amortisatsioonikulu	-4 381	0	-29 452	-33 833	-33 833
Muud muutused	0	0	-27 118	-27 118	-27 118
31.12.2010					
Soetusmaksumus	21 902	0	150 425	172 327	172 327
Akumuleeritud kulum	-18 617	0	-144 211	-162 828	-162 828
Jääkmaksumus	3 285	0	6 214	9 499	9 499

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	57	112
Käibemaks	2 418	3 122
Üksikisiku tulumaks	1 438	5 052
Sotsiaalmaks	4 426	11 220
Kohustuslik kogumispension	53	0
Töötuskindlustusmaksed	563	1 262
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 955	20 768

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	44 710	20 113
Võlad töövõtjatele	4 506	7 000
Maksuvõlad	8 955	20 768
Kokku võlad ja ettemaksed	58 171	47 881

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	344 482	441 840
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	344 482	441 840
Kokku müügitulu	344 482	441 840
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
teemantpuurimine	344 482	441 840
Kokku müügitulu	344 482	441 840

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	45 419	80 251
Sotsiaalmaksud	15 078	24 708
Kokku tööjõukulud	60 497	104 959
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	45 419	80 251

Juhatuse liige Igor Roosmaa sai töötasu.

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Diatreem (registrikood: 11248737) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR ROOSMAA	Juhatuse liige	12.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 765
Kokku	38 653
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 653
Kokku	38 653

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 765
Kokku	38 653
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 653
Kokku	38 653

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	344482	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Roosmaa	36912234915	Paide linn, Järva maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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