

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2011

aruandeaasta lõpp: 30.06.2012

ärinimi: Väike Teemant OÜ

registrikood: 11289854

tänava Suve 3

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71014

telefon: +372 5146258

e-posti aadress: info@teemant.ee

veebilehe aadress: www.teemant.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Väike Teemant põhitegevuseks on jae-, hulgi - ja komisjonikaubandus. Samuti tegeleb firma kinnisvara ostu, müügi, vahenduse ja kinnisvaraarendusega.

OÜ Väike Teemant alustas tegevust 2006.aastal.

2011/2012 majandusaastal tegeles firma erinevate metalluste, -seifide ning -kappide müügiga. Müük toimus Eesti Vabariigis.

Kaup on hangitud Hiinast erinevatelt tarnijatelt. Ostjateks olid nii eraisikud, korteriühistud kui ka äriühingud. Suurenes müük suurte kaubanduskettide kaudu nagu Bauhog Group AS kauplused ja Decora AS kauplused.

Müügi mahuks oli 2011/2012 majandusaastal 214496 eurot.

2012/2013 majandusaastal on kavas jätkata sama tegevusega ning turundustegevuse parandamise kaudu suurendada müüki.

OÜ Väike Teemant ostab oma majandustegevuseks sisse juhtimise-, transpordi- ja tööjõurendi teenust. Kaubaladu asub rendipinnal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 509	19 237	2
Finantsinvesteeringud	8 782	9 999	3
Nõuded ja ettemaksed	26 041	56 280	
Varud	149 835	111 773	
Kokku käibevara	241 167	197 289	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	74 624	77 092	4
Materiaalne põhivara	11 063	13 949	5
Kokku põhivara	85 687	91 041	
Kokku varad	326 854	288 330	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 000	5 000	
Võlad ja ettemaksed	15 516	5 666	
Kokku lühiajalised kohustused	20 516	10 666	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	145 712	145 712	
Kokku pikaajalised kohustused	145 712	145 712	
Kokku kohustused	166 228	156 378	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 140	90 711	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 674	38 429	
Kokku omakapital	160 626	131 952	
Kokku kohustused ja omakapital	326 854	288 330	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Müügitulu	214 496	231 959	
Muud äritulud	4 032	1 964	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 201	-189 207	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 980	-1 815	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 354	-2 380	
Muud ärikulud	0	-3 693	
Ärikasum (kahjum)	27 993	36 828	
Finantstulud ja -kulud	681	1 601	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 674	38 429	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 674	38 429	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 993	36 828	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 354	2 380	
Kokku korrigeerimised	5 354	2 380	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 239	-44 674	
Varude muutus	-38 062	60 881	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 850	-27	
Laekunud intressid	634	4	
Muud rahavood äritegevusest	-611	0	
Kokku rahavood äritegevusest	35 397	55 392	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-14 430	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-54 385	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 829	13 048	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 829	-55 767	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	8 196	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	8 196	
Kokku rahavood	37 226	7 821	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 237	11 348	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 226	7 821	
Valuutakursside muutuste mõju	46	68	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 509	19 237	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2010	2 556	256	90 711	93 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 429	38 429
30.06.2011	2 556	256	129 140	131 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 674	28 674
30.06.2012	2 556	256	157 814	160 626

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Väike Teemant 2011-2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava arvestades. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Väike Teemant kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Pangakontol arvelduskonto jäägid valuutas on ümber hinnatud eurodesse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga kursid bilansipäeva seisuga.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud hinnatakse bilansipäeva seisuga õiglasesse väärtusesse. Hinnagu aluseks on väärtpaperite, fondiasakute väärtus börsil bilansipäeva hetkeseisuga.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varudena käsitletakse edasimüümise eesmärgil soetatud kaupu. Varud hinnatakse alla, kui turusituatsioon on kujunenud selliseks, et tooteid ei ole võimalik müüa kasumiga ning samuti siis kui toote on defektsed. Praaktoodete kohta koostatakse akt ning kantakse peale otsust kuluks. Allahinnatud kaupa kajastatakse kasumiaruandes kirjel " müüdud kaupade ja teenuste kulu".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeeringuna käsitletakse vara, mis on soetatud eesmärgiga nende väärtuse kasvamisel neid hoida või siis sobiva pakkumise korral müüa.

Vastavalt RTJ5 nõuetele amortiseeritakse kinnisvara koosseisu kuuluvaid hooneid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu inventar	5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust iga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

OÜ Väike Teemant rendib oma majandustegevuseks OÜ Ilutulestiku Keskus Arnika laopinda. Samuti renditakse toodete transportimiseks ostjateni kaubabusse ning laotöödel tööjõudu samalt rendileanjal. Rentnikule makstavad tasud kajastatakse ärikuludes rendikuluna.

Maksustamine

Maksukohustusena käsitletakse kohustusi, mille tähtaeg on saabunud või saabub bilansipäevale järgneval kalendrikuul.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool äriliste otsustele. OÜ Väike Teemant käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda, osanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu, dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Sularaha kassas	3 726	2 771
Arvelduskontod	52 783	16 466
Kokku raha	56 509	19 237

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
30.06.2010	21 518	21 518
Müük müügihinnas või lunastamine	-13 048	-13 048
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 529	1 529
30.06.2011	9 999	9 999
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 829	-1 829
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	612	612
30.06.2012	8 782	8 782

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
30.06.2010			
Soetusmaksumus	24 606	0	24 606
Jääkmaksumus	24 606	0	24 606
Ostud ja parendused	19 293	35 092	54 385
Amortisatsioonikulu	0	-1 899	-1 899
Ümberklassifitseerimised	-24 606	24 606	
30.06.2011			
Soetusmaksumus	19 293	59 698	78 991
Akumuleeritud kulum	0	-1 899	-1 899
Jääkmaksumus	19 293	57 799	77 092
Amortisatsioonikulu	0	-2 468	-2 468
30.06.2012			
Soetusmaksumus	19 293	59 698	78 991
Akumuleeritud kulum	0	-4 367	-4 367
Jääkmaksumus	19 293	55 331	74 624

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
30.06.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	14 430	14 430	14 430
Amortisatsioonikulu	-481	-481	-481
30.06.2011			
Soetusmaksumus	14 430	14 430	14 430
Akumuleeritud kulum	-481	-481	-481
Jääkmaksumus	13 949	13 949	13 949
Amortisatsioonikulu	-2 886	-2 886	-2 886
30.06.2012			
Soetusmaksumus	14 430	14 430	14 430
Akumuleeritud kulum	-3 367	-3 367	-3 367
Jääkmaksumus	11 063	11 063	11 063

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2012		30.06.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 911	0	0	2 798

	01.07.2011 - 30.06.2012		01.07.2010 - 30.06.2011	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	22 006	21 642	24 936	11 827

Aruande digitaalallkirjad

Väike Teemant OÜ (registrikood: 11289854) 01.07.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD TANI	Juhatuse liige	29.11.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 674
Kokku	157 814
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	157 814
Kokku	157 814

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	214496	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Tani	46811296029		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5146258
E-posti aadress	info@teemant.ee
Veebilehe aadress	www.teemant.ee