

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TK Diamante OÜ

registrikood: 11472952

tänava/talu nimi, Linnase tee 26-2
maja ja korteri number:

küla: Pärnamäe küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74020

telefon: +372 56676347

e-posti aadress: diamante@diamante.ee

veebilehe aadress: www.diamante.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Majandusaasta peamised tegevused:

Internetilehekülgede kujundamine ja programmeerimine.

Vaba-aja kaupade e-müük.

Ettevõtte juhatuse liikmele majandusaastal tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 430	6 891	2
Nõuded ja ettemaksed	3 300	925	3
Kokku käibevara	9 730	7 816	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 075	2 945	4
Kokku põhivara	16 075	2 945	
Kokku varad	25 805	10 761	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 500	0	5
Võlad ja ettemaksed	884	723	6
Kokku lühiajalised kohustused	13 384	723	
Kokku kohustused	13 384	723	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 226	6 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 383	885	
Kokku omakapital	12 421	10 038	
Kokku kohustused ja omakapital	25 805	10 761	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	9 225	6 728	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 498	-2 420	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 824	-1 885	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 520	-1 520	
Muud ärikulud	0	-18	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 383	885	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 383	885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 383	885	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 383	885	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 520	1 520	
Muud korrigeerimised	0	1	
Kokku korrigeerimised	1 520	1 521	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	925	-369	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	161	486	
Kokku rahavood äritegevusest	4 989	2 523	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 650	0	
Antud laenud	-3 300	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 950	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 500	0	
Kokku rahavood	-461	2 523	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 891	4 368	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-461	2 523	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 430	6 891	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	6 341	9 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)			885	885
31.12.2014	2 556	256	7 226	10 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 383	2 383
31.12.2015	2 556	256	9 609	12 421

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TK Diamante OÜ 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jäägid.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid lühiajalisi nõudeid (antud laenud 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

TK Diamante OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- omanikega seotud ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	2 333	2 063
Pangakonto	4 097	4 828
Kokku raha	6 430	6 891

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Muud nõuded	3 300	3 300
Laenunõuded	3 300	3 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 300	3 300
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	925	925
Ostjatelt laekumata arved	925	925
Muud nõuded	0	0
Laenunõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	925	925

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus		7 600	7 600	7 600
Akumuleeritud kulum		-3 135	-3 135	-3 135
Jääkmaksumus		4 465	4 465	4 465
Amortisatsioonikulu		-1 520	-1 520	-1 520
31.12.2014				
Soetusmaksumus		7 600	7 600	7 600
Akumuleeritud kulum		-4 655	-4 655	-4 655
Jääkmaksumus		2 945	2 945	2 945
Ostud ja parendused	14 650			14 650
Amortisatsioonikulu		-1 520	-1 520	-1 520
31.12.2015				
Soetusmaksumus	14 650	7 600	7 600	22 250
Akumuleeritud kulum	0	-6 175	-6 175	-6 175
Jääkmaksumus	14 650	1 425	1 425	16 075

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	12 500	12 500		
Lühiajalised laenud kokku	12 500	12 500		
Laenukohustused kokku	12 500	12 500		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	463	463
Maksuvõlad	167	167
Võlg aruandvale isikule	254	254
Kokku võlad ja ettemaksed	884	884
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	468	468
Maksuvõlad	1	1
Arveldused aruandvate isikutega	254	254
Kokku võlad ja ettemaksed	723	723

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	100	100

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 225	6 728
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 225	6 728
Kokku müügitulu	9 225	6 728
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiagentuurid	9 225	6 728
Kokku müügitulu	9 225	6 728

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	3 498	2 420
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 498	2 420

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	387	0
Energia	708	990
Kütus	708	990
Mitmesugused bürookulud	583	678
Autokulud	146	217
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 824	1 885

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 754	254

2015	Ostud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	254	12 500
2014	Ostud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	254	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2016

TK Diamante OÜ (registrikood: 11472952) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER TÜKK	Juhatuse liige	28.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 383
Kokku	9 609

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 383
Kokku	9 609

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	9225	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rainer Tükk	38105194713	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56676347
E-posti aadress	diamante@diamante.ee
Veebilehe aadress	www.diamante.ee