

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Teemantallikas Osaühing**registrikood: 11199507**

tänava/talu nimi, Staadioni 10-28
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

valid:

postisihtnumber: 51008

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 5289132

faks:

e-posti aadress: ragner.oispuu@mail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Muud võlad	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Tulumaks	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Osaühing Teemantallikas asutati 2005.a.Käive kasvas ja tänu käibe kasvule saavutati ka hea kasum.Osutati peamiselt puurimis- ja saagimisteenuseid ehitusobjektidel Eestis ja Soomes, mis ongi firma peamiseks tegevusalaks. Majandusaastal moodustasid Soome vabariigis teostatud tööd juba 98% kogukäibest.

Peamiseks investeeringuks eelmisel majandusaastal oli transpordivahend.Järgneval majandusaastal on plaanis investeerida kontori pinda, tegevuse laiendamisse ja otsida uusi võimalusi teiste Skandinaaviamaades.

Majandusaastal töötas osaühingus endiselt üks töötaja, kes oli ka juhatuse liige. Kui vajati täiendavat tööjõudu, osteti see teenusena sisse.

2009.a. maksti osaühingu ainuomanikule dividende summas 100 000 krooni, kuigi kuulutati välja 400 000 krooni. Järgnevalt majandusaastal makstakse väljamaksmta dividendid välja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Teemantallikas osaühing juhatus kinnitab, et :

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Teemantallikas osaühing on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

4. 2009.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	858 994	523 175	2
Nõuded ja ettemaksed	87 599	58 410	3
Kokku käibevara	946 593	581 585	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	158 740	104 253	6
Kokku põhivara	158 740	104 253	
Kokku varad	1 105 333	685 838	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	398 800	26 604	7
Kokku lühiajalised kohustused	398 800	26 604	
Kokku kohustused	398 800	26 604	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 234	112 808	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	447 299	502 426	
Kokku omakapital	706 533	659 234	
Kokku kohustused ja omakapital	1 105 333	685 838	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 129 672	1 054 773	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-344 652	-300 542	13
Mitmesugused tegevuskulud	-72 698	-84 740	14
Tööjõukulud	-106 181	-65 213	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 800	-36 214	6
Muud ärikulud	-15 880	-15 204	16
Ärikasum (-kahjum)	551 461	552 860	
Finantstulud ja -kulud	2 167	-23 852	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	553 628	529 008	
Tulumaks	-106 329	-26 582	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	447 299	502 426	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	551 461	552 860	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 800	36 214	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	15 880	15 204	16
Kokku korrigeerimised	54 680	51 418	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 189	-38 882	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 551	17 452	7
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582	-26 582	18
Kokku rahavood äritegevusest	542 819	556 266	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-130 000	-51 525	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 833	6 356	6
Laekunud intressid	3 226	4 252	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-105 941	-40 917	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-100 000	-100 000	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	-100 000	
Kokku rahavood	336 878	415 349	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	523 175	135 930	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	336 878	415 349	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 059	-28 104	17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	858 994	523 175	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	1 278	215 530	256 808
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			502 426	502 426
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
Muutused reservides		2 722	-2 722	
31.12.2008	40 000	4 000	615 234	659 234
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			447 299	447 299
Makstud dividendid			-400 000	-400 000
31.12.2009	40 000	4 000	662 533	706 533

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Teemantallikas 2009. 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.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr.1 ning rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Informatsiooni esitusviisi muutus on tingitud muudetud Raamatupidamise seaduse muudatusest, millega kehtestati majandusaasta aruande taksonoomia. Uus esitusviis võimaldab objektiivsemalt kajastada raamatupidamisalast finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. Arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittenonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- tootmiseseadmed ja -masinad 5 aastat

- transpordivahendid 5-10 aastat

muu inventar ja IT seadmed 3-6 aastat

Finantskohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 (kuni 31.12.2008 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina 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 lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1.tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted;
- 2.ettevõtte töötajad;
- 3.eelpool loetletud isikute lähikondlased;

Tulud

Müük kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekule müüjalt ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kulukirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" näidatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulud.

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	5 132	26 096
Arvelduskontod	853 862	497 079
Kokku raha	858 994	523 175

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	60 282	54 936	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 317	3 474	5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	87 599	58 410	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	60 282	54 936	3
Kokku nõuded ostjate vastu	60 282	54 936	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	27 317		3 474	
Üksikisiku tulumaks		998		557
Sotsiaalmaks		2 031		1 650
Kohustuslik kogumispension				100
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 317	3 029	3 474	2 307

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus		66 500	66 500	66 145	132 645
Akumuleeritud kulum		-8 867	-8 867	-13 276	-22 143
Jääkmaksumus		57 633	57 633	52 869	110 502
Ostud ja parendused		51 525	51 525		51 525
Muud ostud ja parendused		51 525	51 525		51 525
Amortisatsioonikulu		-18 730	-18 730	-17 484	-36 214
Müügid		-21 560	-21 560		-21 560
31.12.2008					
Soetusmaksumus		93 025	93 025	66 145	159 170
Akumuleeritud kulum		-24 157	-24 157	-30 760	-54 917
Jääkmaksumus		68 868	68 868	35 385	104 253
Ostud ja parendused	130 000		130 000		130 000
Muud ostud ja parendused	130 000		130 000		130 000
Amortisatsioonikulu	-4 334	-17 460	-21 794	-17 006	-38 800
Müügid		-36 713	-36 713		-36 713
31.12.2009					
Soetusmaksumus	130 000	41 500	171 500	66 145	237 645
Akumuleeritud kulum	-4 334	-26 805	-31 139	-47 766	-78 905
Jääkmaksumus	125 666	14 695	140 361	18 379	158 740

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	20 833	6 356
Muud masinad ja seadmed	20 833	6 356
Kokku	20 833	6 356

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 214	2 647	8
Võlad töövõtjatele	9 310	6 650	9
Maksuvõlad	3 029	2 307	5
Muud võlad	5 500	15 000	10
Dividendivõlad	300 000		14
Väljamaksmata dividendide tulumaks	79 747		14
Kokku võlad ja ettemaksed	398 800	26 604	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 214	2 647	7
Kokku võlad tarnijatele	1 214	2 647	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Palgavõlgnevus	9 310	6 650	7
Kokku võlad töövõtjatele	9 310	6 650	

Lisa 10 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	5 500	5 500			7
Kokku muud võlad	5 500	5 500			

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	15 000	15 000			7
Kokku muud võlad	15 000	15 000			

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
40000.		
Vastavalt osaühing Teemantallikas põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 982	169 118
Soome	1 107 690	885 655
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 129 672	1 054 773
Kokku müügitulu	1 129 672	1 054 773
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Muud eriehitustööd	1 129 672	1 054 773
Kokku müügitulu	1 129 672	1 054 773

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	-140 415	-78 210
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-374	-1 601
Energia	-37 798	-61 452
Kütus	-37 798	-61 452
Transpordikulud	-166 065	-159 279
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-344 652	-300 542

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent		-2 375
Mitmesugused bürookulud	-46 859	-54 775
Koolituskulud		-10 800
Kindlustuskulud	-8 177	-4 727
Väheväärtsliku inventari kulud	-17 662	-12 063
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-72 698	-84 740

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-79 200	-49 031
Sotsiaalmaksud	-26 136	-16 182
Haigushüvitised	-845	
Kokku tööjõukulud	-106 181	-65 213
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-15 880	-15 204	6
Kokku muud ärikulud	-15 880	-15 204	

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	3 226	4 252
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 059	-28 104
Kokku finantstulud ja -kulud	2 167	-23 852

Lisa 18 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	400 000	106 329
Kokku	400 000	106 329

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 662 533 (31.12.2008.a. 615 234) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksu kohustuste summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 139 132 (2008.a. 129 199) krooni. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 523 401 (2008.a.486 035) krooni.

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	79 200	49 031

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Teemantallikas Osaühing (registrikood: 11199507) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNER ÕISPUU	Juhatuse liige	25.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	447 299
Kokku	662 533
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	562 533
Kokku	662 533

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	447 299
Kokku	662 533
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	562 533
Kokku	662 533

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	1129672	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ragner Õispuu	38104292720	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5289132
E-posti aadress	ragner.oispuu@mail.ee