

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing DIAMANT GRUPP

registrikood: 10633448

tänava/talu nimi, Lõokese 19

maja ja korteri number:

küla: Pühajõe küla

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41701

telefon: +372 3352077

e-posti aadress: strelkova@hot.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 Varud	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Diamant Grupp asutati 2000.a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning põhitegevuseks oli jäemüük. Ettevõtte majandustegevust iseloomustas 2012.aastal müügi marginaali langus, mille põhjuseks oli Eesti, Soome ja Venemaa turul konkureerimise tihendamine.

2012.aasta firma lõpetas kahjumiga 21170 eurot. 2012.aastal realiseerimise netto-käive moodustas 1361958 eurot, mis on 18% rohkem kui 2011.a.

Aruandval aastal investeeriti materiaalse põhivarase 29270 euro.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas 2013.aastaks, on OÜ Diamant Grupp põhieesmärkideks turuosa kasv Eestis ca 10%, positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv parandamine. 2012.aastal põhitegevuseks oli tööriiete müük.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 027	16 596	2
Nõuded ja ettemaksed	112 513	42 507	3
Varud	500 919	525 221	4
Kokku käibevara	634 459	584 324	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	362 348	367 216	
Kokku põhivara	362 348	367 216	
Kokku varad	996 807	951 540	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	51 123	56 445	5
Võlad ja ettemaksed	138 241	86 395	6
Kokku lühiajalised kohustused	189 364	142 840	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	137 865	236 453	5
Kokku pikaajalised kohustused	137 865	236 453	
Kokku kohustused	327 229	379 293	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	492 030	374 454	
Kohustuslik reservkapital	38 370	37 445	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 348	16 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 170	144 025	
Kokku omakapital	669 578	572 247	
Kokku kohustused ja omakapital	996 807	951 540	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 361 958	1 153 630	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 222 732	-833 270	8
Mitmesugused tegevuskulud	-49 564	-36 146	
Tööjõukulud	-59 759	-75 827	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 138	-34 686	
Muud ärikulud	-16 673	-14 112	
Ärikasum (kahjum)	-20 908	159 589	
Finantstulud ja -kulud	-262	-15 564	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 170	144 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 170	144 025	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-20 908	159 589	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 138	34 686	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 400	-25 034	
Kokku korrigeerimised	28 738	9 652	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-70 006	23 686	3
Varude muutus	24 302	-162 297	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	51 846	-164 748	6
Kokku rahavood äritegevusest	13 972	-134 118	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 270	-34 242	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 400	112 933	
Laekunud intressid	1 237	1 817	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 633	80 508	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 360	99 063	5
Saadud laenude tagasimaksed	-38 982	-39 484	5
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 620	-27 705	5
Makstud intressid	-7 832	-11 992	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	50 833	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 759	19 882	
Kokku rahavood	-1 902	-33 728	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 596	55 713	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 902	-33 728	
Valuutakursside muutuste mõju	6 333	-5 389	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 027	16 596	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	374 454	2 335	16 323	393 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)			144 025	144 025
Muutused reservides		35 110		35 110
31.12.2011	374 454	37 445	160 348	572 247
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	374 454	37 445	160 348	572 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 170	-21 170
Emiteeritud osakapital	117 576			117 576
Muutused reservides		925		925
31.12.2012	492 030	38 370	139 178	669 578

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diamant Grupp 2012. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Diamant Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusaga alates 4000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 4000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina /varudes/ ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile araldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

tootmiseseadmed	20%
muud masinad ja seadmed	20%
ehitused	4%

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks /intressikulu/ ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes 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.

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 kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

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

OÜ Diamant Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liikmeid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 032	1 843
Arvelduskontod	18 995	14 753
Kokku raha	21 027	16 596

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	110 015	110 015		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 498	2 498		
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 513	112 513		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	26 887	26 887		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 620	15 620		
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 507	42 507		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	485 048	521 400
Ettemaksed varude eest	15 871	3 821
Kokku varud	500 919	525 221

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	51 123	51 123		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	79 565		79 565	
Kapitalirendikohustused kokku	58 300		58 300	
Laenukohustused kokku	188 988	51 123	137 865	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	56 445	56 445		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	220 121		220 121	
Kapitalirendikohustused kokku	16 332		16 332	
Laenukohustused kokku	292 898	56 445	236 453	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	108 968	108 968		
Võlad töövõtjatele	3 299	3 299		
Maksuvõlad	2 208	2 208		
Muud võlad	23 766	23 766		
Muud viitvõlad	23 766	23 766		
Kokku võlad ja ettemaksed	138 241	138 241		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	78 505	78 505		
Võlad töövõtjatele	4 715	4 715		
Maksuvõlad	3 175	3 175		
Kokku võlad ja ettemaksed	86 395	86 395		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	866 632	1 114 678
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	866 632	1 114 678
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	495 326	38 952
Kokku müügitulu	1 361 958	1 153 630
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste jaemüük	1 361 958	1 153 630
Kokku müügitulu	1 361 958	1 153 630

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 222 732	833 270
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 222 732	833 270

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	44 474	56 290
Sotsiaalmaksud	14 676	18 742
Muud	609	795
Kokku tööjõukulud	59 759	75 827
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	8

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	24 084	24 084

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2013

Osaühing DIAMANT GRUPP (registrikood: 10633448) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG YAKOVLEV	Tegevjuht ja juhatuse liige	13.06.2013
Resolutsioon:	Aruanee märgib.	
EFROSINIA YAKOVLEVA	Juhatuse liige	13.06.2013
Resolutsioon:	Aruanne märgib.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing DIAMANT GRUPP osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing DIAMANT GRUPP raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing DIAMANT GRUPP finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Titov

Vandeauditiitori number 476

ST& Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 67

Tallinna mnt. 19C Narva 20303

13.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing DIAMANT GRUPP (registrikood: 10633448) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	13.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 170
Kokku	139 178
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	139 015
Kokku	139 015

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	1361958	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgenia Jakovleva	47502222226	Eesti	286911 EUR
Efrosinia Yakovleva	45407052231		2556 EUR
Nikolai Jakovlev	35212272229	Eesti	202563 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3352077
E-posti aadress	strelkova@hotmail.ee