

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2012
aruandeaasta lõpp: 30.06.2013

ärinimi: Väike Teemant OÜ

registrikood: 11289854

tänava nimi, 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 kinnisvara arendusega.

OÜ Väike Teemant alustas tegevust 2006. aastal.

2012/2013 majandusaastal tegeles firma erinevate metalluste, -seifide ning -kappide müügiga. Müük toimus Eesti Vabariigis. Ostjateks olid nii eraisikud, korteriühistud kui ka äriühingud. Suurteks klientideks on AS Bauhof Group ja AS Decora. Müüginahuks 2012/2013 majandusaastal oli 179483 eurot

Kaup on hangitud Hiinast erinevatelt tarnijatelt.

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

2012/2013. majandusaastal omandas OÜ Väike Teemant OÜ Ropka Kinnisvara osakuid 1250 euro ulatuses, mis moodustab 50% nimetatud firma osakapitalist.

2013/2014. majandusaastal on kavas jätkata sama tegevusega ning turundustegevuse parandamise kaudu suurendada müüki

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	78 908	56 509
Finantsinvesteeringud	12 016	8 782
Nõuded ja ettemaksed	54 173	26 041
Varud	107 791	149 835
Kokku käibevara	252 888	241 167
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 250	0
Kinnisvarainvesteeringud	104 237	74 624
Materiaalne põhivara	8 177	11 063
Kokku põhivara	113 664	85 687
Kokku varad	366 552	326 854
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 000	5 000
Võlad ja ettemaksed	32 230	15 516
Kokku lühiajalised kohustused	37 230	20 516
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	145 712
Kokku pikaajalised kohustused	145 712	145 712
Kokku kohustused	182 942	166 228
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 814	129 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 984	28 674
Kokku omakapital	183 610	160 626
Kokku kohustused ja omakapital	366 552	326 854

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Müügitulu	179 483	214 496
Muud äritulud	4 934	4 032
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-153 048	-182 201
Mitmesugused tegevuskulud	-601	-2 980
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 365	-5 354
Muud ärikulud	-2 292	0
Ärikasum (kahjum)	23 111	27 993
Finantstulud ja -kulud	-127	681
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 984	28 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 984	28 674

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 111	27 993
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 365	5 354
Kokku korrigeerimised	5 365	5 354
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 132	30 239
Varude muutus	42 044	-38 062
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 714	9 850
Laekunud intressid	0	634
Muud rahavood äritegevusest	-3 362	-611
Kokku rahavood äritegevusest	55 740	35 397
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 091	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 250	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 829
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 341	1 829
Kokku rahavood	22 399	37 226
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 509	19 237
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 399	37 226
Valuutakursside muutuste mõju	0	46
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78 908	56 509

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 30.06.2012	2 556	256	157 814	160 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 984	22 984
30.06.2013	2 556	256	180 798	183 610

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Väike Teemant 2012-2013 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 Keskpanka 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 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.

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. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Sularaha kassas	38 024	3 726
Arvelduskontod	40 884	52 783
Kokku raha	78 908	56 509

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
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
Soetamine	17 288		17 288
Müük müügihinnas või lunastamine		-10 958	-10 958
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 272	2 176	-3 096
30.06.2013	12 016	0	12 016

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused	31 676	416	32 092
Amortisatsioonikulu		-2 479	-2 479
30.06.2013			
Soetusmaksumus	50 969	60 114	111 083
Akumuleeritud kulum		-6 846	-6 846
Jääkmaksumus	50 969	53 268	104 237

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-2 886	-2 886	-2 886
30.06.2013			
Soetusmaksumus	14 430	14 430	14 430
Akumuleeritud kulum	-6 253	-6 253	-6 253
Jääkmaksumus	8 177	8 177	8 177

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2012	
	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

01.07.2012 - 30.06.2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 533	25 556

01.07.2011 - 30.06.2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 006	21 642

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.12.2013

Väike Teemant OÜ (registrikood: 11289854) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD TANI	Juhatuse liige	30.12.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 984
Kokku	180 798
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	180 798
Kokku	180 798

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	179483	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Tani	46811296029	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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