

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

postisihthumber: 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	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Diamant Grupp asutati 2000.a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning põhitegevuseks oli jäemüük. Ettevõtte majandustegevust iseloomustas 2013.aastal müügi marginaali langus, mille põhjuseks oli Eesti, Soome ja Venemaa turul konkureerimise tihendamine.

2013.aasta firma lõpetas kasumiga 11488 eurot. 2013.aastal realiseerimise netto-käive moodustas 1348599 eurot, mis on 1% vähem kui 2012.a.

Aruandval aastal investeeriti materiaalse põhivarase 74187 euro.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas 2014.aastaks, on OÜ Diamant Grupp põhieesmärkideks turuosa kasv Eestis ca 6%, positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv parandamine. 2013.aastal põhitegevuseks oli tööriiete müük.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 721	21 027	2
Nõuded ja ettemaksed	301 314	112 513	3
Varud	336 301	500 919	4
Kokku käibevara	671 336	634 459	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	392 976	362 348	
Kokku põhivara	392 976	362 348	
Kokku varad	1 064 312	996 807	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	44 864	51 123	5
Võlad ja ettemaksed	59 875	138 241	6
Kokku lühiajalised kohustused	104 739	189 364	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	278 507	137 865	5
Kokku pikaajalised kohustused	278 507	137 865	
Kokku kohustused	383 246	327 229	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	492 030	492 030	
Kohustuslik reservkapital	38 370	38 370	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 178	160 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 488	-21 170	
Kokku omakapital	681 066	669 578	
Kokku kohustused ja omakapital	1 064 312	996 807	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 348 599	1 361 958	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 187 954	-1 222 732	8
Mitmesugused tegevuskulud	-46 473	-49 564	
Tööjõukulud	-61 977	-59 759	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 080	-34 138	
Muud ärikulud	-1 547	-16 673	
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 568	-20 908	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 080	-262	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 488	-21 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 488	-21 170	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 568	-20 908	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 080	34 138	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 284	-5 400	
Kokku korrigeerimised	34 364	28 738	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-188 801	-70 006	3
Varude muutus	164 618	24 302	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-78 366	51 846	6
Kokku rahavood äritegevusest	-50 617	13 972	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-49 570	-29 270	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 385	5 400	
Laekunud intressid	0	1 237	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 185	-22 633	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	178 453	20 360	5
Saadud laenude tagasimaksed	-38 981	-38 982	5
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-32 896	-17 620	5
Makstud intressid	-6 080	-7 832	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	50 833	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	100 496	6 759	
Kokku rahavood	12 694	-1 902	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 027	16 596	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 694	-1 902	
Valuutakursside muutuste mõju	0	6 333	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 721	21 027	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	492 030	38 370	139 178	669 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 488	11 488
31.12.2013	492 030	38 370	150 666	681 066

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diamant Grupp 2013.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 eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks /intressikulu/ ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	2 636	2 032
Arvelduskontod	31 085	18 995
Kokku raha	33 721	21 027

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	301 314	301 314
Kokku nõuded ja ettemaksed	301 314	301 314
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	110 015	110 015
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 498	2 498
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 513	112 513

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	334 082	485 048
Ettemaksed varude eest	2 219	15 871
Kokku varud	336 301	500 919

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	44 864	44 864		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	256 836		256 836	
Kapitalirendikohustused kokku	21 671		21 671	
Laenukohustused kokku	323 371	44 864	278 507	
	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	114 251		114 251	
Kapitalirendikohustused kokku	23 614		23 614	
Laenukohustused kokku	188 988	51 123	137 865	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	269 092	283 254
Kokku	269 092	283 254

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	34 565	34 565		
Võlad töövõtjatele	4 356	4 356		
Maksuvõlad	2 186	2 186		
Muud võlad	18 768	18 768		
Muud viitvõlad	18 768	18 768		
Kokku võlad ja ettemaksed	59 875	59 875		

	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		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	788 391	866 632
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	788 391	866 632
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	560 208	495 326
Kokku müügitulu	1 348 599	1 361 958
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste jaemüük	1 348 599	1 361 958
Kokku müügitulu	1 348 599	1 361 958

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 187 954	1 222 732
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 187 954	1 222 732

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	46 266	44 474
Sotsiaalmaksud	15 248	14 676
Muud	463	609
Kokku tööjõukulud	61 977	59 759
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	24 084	24 084

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2014

Osaühing DIAMANT GRUPP (registrikood: 10633448) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG YAKOVLEV	Juhatuse liige	03.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing DIAMANT GRUPP osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing DIAMANT GRUPP raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 12.

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 31.12.2013 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

03.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing DIAMANT GRUPP (registrikood: 10633448) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	03.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 488
Kokku	150 666
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	150 666
Kokku	150 666

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	1348599	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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