

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2013
aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: Väike Teemant OÜ

registrikood: 11289854

tänava/talu nimi, Suve 3

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 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 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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.

2013/2014 majandusaastal tegeles firma erinevate metalluste, -sefide 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 2013/2014 majandusaastal oli 272978 eurot

Kaup on hangitud Hiinast erinevatelt tarnijatelt.

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

Kaubaladu asub rendipinnal.

2014/2015. majandusaastal on kavas jätkata sama tegevusega ning turundustegevuse parandamise kaudu suurendada müüki

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 417	78 908	2
Finantsinvesteeringud	14 877	12 016	3
Nõuded ja ettemaksed	7 804	54 173	
Varud	102 917	107 791	
Kokku käibevara	161 015	252 888	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 250	1 250	
Nõuded ja ettemaksed	196 500	0	
Kinnisvarainvesteeringud	121 670	104 237	4
Materiaalne põhivara	10 417	8 177	5
Kokku põhivara	329 837	113 664	
Kokku varad	490 852	366 552	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 000	
Võlad ja ettemaksed	38 715	32 230	
Kokku lühiajalised kohustused	38 715	37 230	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	150 712	145 712	
Kokku pikaajalised kohustused	150 712	145 712	
Kokku kohustused	189 427	182 942	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 096	157 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 517	22 984	
Kokku omakapital	301 425	183 610	
Kokku kohustused ja omakapital	490 852	366 552	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügitulu	272 978	179 483
Muud äritulud	1 561	4 934
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 678	-153 048
Mitmesugused tegevuskulud	-1 563	-601
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 571	-5 365
Muud ärikulud	-2 428	-2 292
Kokku ärikasum (-kahjum)	113 299	23 111
Muud finantstulud ja -kulud	1 218	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 517	23 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 517	23 111

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	113 299	23 111	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 571	5 365	
Kokku korrigeerimised	5 571	5 365	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	46 369	-28 132	
Varude muutus	4 874	42 044	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 485	16 714	
Muud rahavood äritegevusest	-3 471	-3 362	
Kokku rahavood äritegevusest	173 127	55 740	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-32 091	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-20 118	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 250	
Antud laenud	-196 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-216 618	-33 341	
Kokku rahavood	-43 491	22 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 908	56 509	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-43 491	22 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 417	78 908	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Vigade parandamise mõju			0	0
Korrigeeritud saldo 30.06.2013	2 556	256	180 798	183 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)			114 517	114 517
Muud muutused omakapitalis			3 298	3 298
30.06.2014	2 556	256	298 613	301 425

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Väike Teemant 2013-2014 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 Keskpanga 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 iga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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 ärilistele otsustele. OÜ Väike Teemant käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda, osanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
sularah kassas	10 780	38 024
Arvelduskontod	24 637	40 884
Kokku raha	35 417	78 908

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
30.06.2012	0		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
Soetamine	0				
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 861	0	0	0	2 861
30.06.2014	14 877	0	0	0	14 877

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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	0	-6 846	-6 846
Jääkmaksumus	50 969	53 268	104 237
Ostud ja parendused		20 118	20 118
Amortisatsioonikulu		-2 685	-2 685
30.06.2014			
Soetusmaksumus	50 969	80 232	131 201
Akumuleeritud kulum	0	-9 531	-9 531
Jääkmaksumus	50 969	70 701	121 670

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused			5 126	5 126	5 126
Amortisatsioonikulu	-2 886	-2 886			-2 886
30.06.2014					
Soetusmaksumus	14 430	14 430	5 126	5 126	19 556
Akumuleeritud kulum	-9 139	-9 139	0	0	-9 139
Jääkmaksumus	5 291	5 291	5 126	5 126	10 417

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Väike Teemant OÜ kasutab renditööjõud

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2014		30.06.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	196 500	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 200	25 556	17 533
Ilutulestiku Keskus Arnika OÜ	0	7 200	25 556	17 533

01.07.2013 - 30.06.2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	196 500	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 317	7 071	0	0	0	0
01.07.2012 - 30.06.2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 533	25 556	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.12.2014

Väike Teemant OÜ (registrikood: 11289854) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD TANI	Juhatuse liige	29.12.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 517
Kokku	298 613
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	248 613
Kokku	298 613

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	272978	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