

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Diamant Grupp asutati 2000.a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning põhitegevuseks oli jäemüük. Ettevõtte majandustegevust iseloomustas 2014.aastal müügi marginaali langus, mille põhjuseks oli Eesti, Soome ja Venemaa turul konkureerimise tihendamine.

2014.aasta firma lõpetas kasumiga 3701 eurot. 2014.aastal realiseerimise netto-käive moodustas 996577 eurot, mis on 32% vähem kui 2013.a.

Aastal 2014 investeringuid põhivarasse ei tehtud.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas 2015.aastaks, on OÜ Diamant Grupp põhieesmärkideks turuosa kasv Eestis ca 5%, positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv parandamine. 2014.aastal põhitegevuseks oli tööriiete müük.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	22 969	33 721
Nõuded ja ettemaksed	461 884	301 314
Varud	131 094	336 301
Kokku käibevara	615 947	671 336
Põhivara		
Materiaalne põhivara	344 322	392 976
Kokku põhivara	344 322	392 976
Kokku varad	960 269	1 064 312
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	27 886	44 864
Võlad ja ettemaksed	55 838	59 875
Kokku lühiajalised kohustused	83 724	104 739
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	191 778	278 507
Kokku pikaajalised kohustused	191 778	278 507
Kokku kohustused	275 502	383 246
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	492 030	492 030
Kohustuslik reservkapital	38 370	38 370
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 666	139 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 701	11 488
Kokku omakapital	684 767	681 066
Kokku kohustused ja omakapital	960 269	1 064 312

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	996 577	1 348 599
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-850 194	-1 187 954
Mitmesugused tegevuskulud	-34 880	-46 473
Tööjõukulud	-71 497	-61 977
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 110	-33 080
Muud ärikulud	-996	-1 547
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 900	17 568
Muud finantstulud ja -kulud	801	-6 080
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 701	11 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 701	11 488

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 900	17 568
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 110	33 080
Kasum (kahjum) põhivara müügist	801	1 284
Kokku korrigeerimised	36 911	34 364
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-160 570	-188 801
Varude muutus	205 207	164 618
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-61 388	-78 366
Kokku rahavood äritegevusest	23 060	-50 617
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-49 570
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 421	12 385
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 421	-37 185
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	178 453
Saadud laenude tagasimaksed	-36 101	-38 981
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 114	-32 896
Makstud intressid	-3 018	-6 080
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-44 233	100 496
Kokku rahavood	-10 752	12 694
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 721	21 027
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 752	12 694
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 969	33 721

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	492 030	38 370	150 666	681 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 701	3 701
31.12.2014	492 030	38 370	154 367	684 767

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diamant Grupp 2014.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 õiglasest väärtusest, 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	434	2 636
Arvelduskontod	22 535	31 085
Kokku raha	22 969	33 721

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	461 884	461 884
Kokku nõuded ja ettemaksed	461 884	461 884
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	301 314	301 314
Kokku nõuded ja ettemaksed	301 314	301 314

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	131 094	334 082
Ettemaksed varude eest	0	2 219
Kokku varud	131 094	336 301

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	27 886	27 886		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	172 204		172 204	
Kapitalirendikohustused kokku	19 574		19 574	
Laenukohustused kokku	219 664	27 886	191 778	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised		269 092
Kokku		269 092

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 081	44 081
Võlad töövõtjatele	4 569	4 569
Maksuvõlad	2 957	2 957
Muud võlad	4 231	4 231
Kokku võlad ja ettemaksed	55 838	55 838
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	603 107	788 391
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	603 107	788 391
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	393 470	560 208
Kokku müügitulu	996 577	1 348 599
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste jaemüük	996 577	1 348 599
Kokku müügitulu	996 577	1 348 599

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	850 194	1 187 954
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	850 194	1 187 954

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	53 363	46 266
Sotsiaalmaksud	17 610	15 248
Muud	524	463
Kokku tööjõukulud	71 497	61 977
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	24 084	24 084

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2015

Osaühing DIAMANT GRUPP (registrikood: 10633448) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG YAKOVLEV	Juhatuse liige ja tegevjuht	21.05.2015
Resolutsioon:	Aruanne margib.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 701
Kokku	154 367

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	996577	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