

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2014

aruandeaasta lõpp: 30.06.2015

ärinimi: Väike Teemant OÜ

registrikood: 11289854

tänavanimi: Suve 3

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 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 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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.

2014/2015 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 2014/2015 majandusaastal oli 190602 eurot

Kaup on hangitud Hiinast erinevatelt tarnijatelt.

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

Kaubaladu asub rendipinnal.

2015/2016. majandusaastal on kavas jätkata sama tegevusega ning turundustegevuse parandamise kaudu suurendada müüki

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	4 842	35 417
Finantsinvesteeringud	0	14 877
Nõuded ja ettemaksed	11 662	7 804
Varud	57 977	102 917
Kokku käibevara	74 481	161 015
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 250	1 250
Nõuded ja ettemaksed	229 400	196 500
Kinnisvarainvesteeringud	128 095	121 670
Materiaalne põhivara	93 045	10 417
Kokku põhivara	451 790	329 837
Kokku varad	526 271	490 852
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	103 261	38 715
Kokku lühiajalised kohustused	103 261	38 715
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	110 712	150 712
Kokku pikaajalised kohustused	110 712	150 712
Kokku kohustused	213 973	189 427
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 613	184 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 873	114 517
Kokku omakapital	312 298	301 425
Kokku kohustused ja omakapital	526 271	490 852

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Müügitulu	190 602	272 978
Muud äritulud	25 455	1 561
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 095	-151 678
Mitmesugused tegevuskulud	-2 698	-1 563
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 579	-5 571
Muud ärikulud	-629	-2 428
Kokku ärikasum (-kahjum)	76 056	113 299
Muud finantstulud ja -kulud	-2 683	1 218
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 373	114 517
Tulumaks	-12 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 873	114 517

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	76 056	113 299	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 579	5 571	
Kokku korrigeerimised	6 579	5 571	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 900	46 369	
Varude muutus	-44 940	4 874	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	64 546	6 485	
Laekunud intressid	1	0	
Muud rahavood äritegevusest	6 683	-3 471	
Kokku rahavood äritegevusest	76 025	173 127	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-27 200	-20 118	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	40 000	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	16 000	0	
Antud laenud	-32 900	-196 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 100	-216 618	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000	0	
Makstud dividendid	-50 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-102 500	0	
Kokku rahavood	-30 575	-43 491	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 417	78 908	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 575	-43 491	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 842	35 417	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 30.06.2014	2 556	256	298 613	301 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)			60 873	60 873
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
30.06.2015	2 556	256	309 486	312 298

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Väike Teemant 2014-2015 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 " müüdüd 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)

	30.06.2015	30.06.2014
sularaha kassas	1 438	10 780
Arvelduskontod	3 404	24 637
Kokku raha	4 842	35 417

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
30.06.2013	12 016	0	0	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
Müük müügihinnas või lunastamine	-16 000	0	0	0	-16 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 123	0	0	0	1 123
30.06.2015	0	0	0	0	0

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused		27 200	27 200
Müügid		-17 082	-17 082
Amortisatsioonikulu		-3 693	-3 693
30.06.2015			
Soetusmaksumus	50 969	86 851	137 820
Akumuleeritud kulum	0	-9 725	-9 725
Jääkmaksumus	50 969	77 126	128 095

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 564	2 155
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	40 000	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	0	85 514	85 514	85 514
Amortisatsioonikulu	-2 886	-2 886	0	0	-2 886
30.06.2015					
Soetusmaksumus	14 430	14 430	90 640	90 640	105 070
Akumuleeritud kulum	-12 025	-12 025	0	0	-12 025
Jääkmaksumus	2 405	2 405	90 640	90 640	93 045

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	39 076	39 076	0	0
Maksuvõlad	85	85	0	0
Muud võlad	62 500	62 500	0	0
Dividendivõlad	62 500	62 500	0	0
Saadud ettemaksed	1 600	1 600	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	103 261	103 261	0	0

	30.06.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	31 030	31 030	0	0
Maksuvõlad	85	85	0	0
Saadud ettemaksed	7 600	7 600	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	38 715	38 715	0	0

Dividendivõlad on esitatud koos tulumaksukohustusega.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	50 000	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	12 500	0
Kokku tingimuslikud kohustused	62 500	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	190 602	272 978
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	190 602	272 978
Kokku müügitulu	190 602	272 978
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkappide, seifide ja uste müük	190 602	272 978
Kokku müügitulu	190 602	272 978

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2015		30.06.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	229 400	0	196 500	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	596	0	7 200
Ilutulestiku Keskus Arnika OÜ	0	596	0	7 200

01.07.2014 - 30.06.2015	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	32 900	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 135	39 988	0	0	0	0
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.12.2015

Väike Teemant OÜ (registrikood: 11289854) 01.07.2014 - 30.06.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD TANI	Juhatuse liige	14.12.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 873
Kokku	309 486
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	309 486
Kokku	309 486

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	190602	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Tani	46811296029		2556 EUR

Sidevahendid

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