

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

ärinimi: Väike Teemant OÜ

registrikood: 11289854

tänavanimi: Öuna tn 13

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71004

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 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 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.

2015/2016 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 2015/2016 majandusaastal oli 143526 eurot

Kaup on hangitud Hiinast erinevatelt tarnijatelt.

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

Kaubaladu asub rendipinnal.

2016/2017. majandusaastal on kavas jätkata sama tegevusega ning turundustegevuse parandamise kaudu suurendada müüki

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 454	4 842	2
Nõuded ja ettemaksed	11 570	11 662	
Varud	70 028	57 977	
Kokku käibevara	103 052	74 481	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 250	1 250	
Nõuded ja ettemaksed	229 400	229 400	
Kinnisvarainvesteeringud	108 802	128 095	3
Materiaalne põhivara	0	93 045	4
Kokku põhivara	339 452	451 790	
Kokku varad	442 504	526 271	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	98 207	103 261	5
Kokku lühiajalised kohustused	98 207	103 261	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	28 712	110 712	
Kokku pikaajalised kohustused	28 712	110 712	
Kokku kohustused	126 919	213 973	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	309 486	248 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 287	60 873	
Kokku omakapital	315 585	312 298	
Kokku kohustused ja omakapital	442 504	526 271	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Müügitulu	143 526	190 602	7
Muud äritulud	0	25 455	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 645	-130 095	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 948	-2 698	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 405	-6 579	
Muud ärikulud	-45 242	-629	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 286	76 056	
Muud finantstulud ja -kulud	1	-2 683	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 287	73 373	
Tulumaks	0	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 287	60 873	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 286	76 056	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 405	6 579	
Muud korrigeerimised	41 571	0	
Kokku korrigeerimised	43 976	6 579	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	92	-32 900	
Varude muutus	-12 051	-44 940	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 054	64 546	
Laekunud intressid	30	1	
Muud rahavood äritegevusest	49 040	6 683	
Kokku rahavood äritegevusest	79 319	76 025	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-27 200	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	19 293	40 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	16 000	
Antud laenud	0	-32 900	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19 293	-4 100	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-82 000	-40 000	
Makstud dividendid	0	-50 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-12 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-82 000	-102 500	
Kokku rahavood	16 612	-30 575	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 842	35 417	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 612	-30 575	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 454	4 842	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 287	3 287
30.06.2016	2 556	256	312 773	315 585

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Väike Teemant 2015-2016 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 põhivara	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.

Intressitulud, dividenditulud 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)

	30.06.2016	30.06.2015
sularaha kassas	11 131	1 438
Arvelduskontod	10 323	3 404
Kokku raha	21 454	4 842

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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	0	27 200	27 200
Müügid	0	-17 082	-17 082
Amortisatsioonikulu	0	-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
Müügid	-19 293	0	-19 293
30.06.2016			
Soetusmaksumus	31 676	86 851	118 527
Akumuleeritud kulum	0	-9 725	-9 725
Jääkmaksumus	31 676	77 126	108 802

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 769	4 564
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	19 293	40 000

Juhatuse otsusega lõpetati kinnisvara investeeringutelt kulumi arvestus 01.07.2015

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused			4 624	4 624	4 624
Amortisatsioonikulu	-2 405	-2 405			-2 405
Müügid			-95 264	-95 264	-95 264
30.06.2016					
Soetusmaksumus	14 430	14 430	0	0	14 430
Akumuleeritud kulum	-14 430	-14 430	0	0	-14 430
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	49 039	0
Lõpetamata projektid	49 039	0
Kokku	49 039	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	32 129	32 129	0	0
Maksuvõlad	1 378	1 378	0	0
Muud võlad	62 500	62 500	0	0
Dividendivõlad	62 500	62 500	0	0
Saadud ettemaksed	2 200	2 200	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	98 207	98 207	0	0

	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

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	50 000	50 000
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	12 500	12 500
Kokku tingimuslikud kohustused	62 500	62 500

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	143 526	190 602
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	143 526	190 602
Kokku müügitulu	143 526	190 602
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkappide, seifide ja uste müük	143 526	190 602
Kokku müügitulu	143 526	190 602

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2016		30.06.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	229 400	0	229 400	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	596
Ilutulestiku Keskus Arnika OÜ	0	0	0	596

01.07.2015 - 30.06.2016	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 441	7 500	0	0	0	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.12.2016

Väike Teemant OÜ (registrikood: 11289854) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD TANI	Juhatuse liige	28.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	309 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 287
Kokku	312 773
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	312 773
Kokku	312 773

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	143526	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