

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 58055200

e-posti aadress: 55900241@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

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.

2015.aastal realiseerimise netto-käive moodustas 902250 eurot, mis on 10% vähem kui 2014.a. Arvu vähendada müüki Venemaal.

Kasum 2015.a. 3661 euro, mis on ka madalam kui eelmisel aastal.

2016 aastal realiseerimise netto-käive moodustas 854831 eurot, mis on 9,5% vähem kui 2015a. Müük Euroopa Liidu riikidele muud 19276 eurot, müük Venemaa 226004 eurot.

Kasum 2016.a. 481.euro, mis on ka madalam kui eelmisel aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 836	4 047
Nõuded ja ettemaksed	275 993	291 494
Varud	206 118	231 089
Kokku käibevarad	484 947	526 630
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	269 195	274 926
Kokku põhivarad	269 195	274 926
Kokku varad	754 142	801 556
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	742	24 242
Võlad ja ettemaksed	41 080	56 384
Kokku lühiajalised kohustised	41 822	80 626
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	23 411	32 502
Kokku pikaajalised kohustised	23 411	32 502
Kokku kohustised	65 233	113 128
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	492 030	492 030
Kohustuslik reservkapital	38 370	38 370
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 028	154 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	481	3 661
Kokku omakapital	688 909	688 428
Kokku kohustised ja omakapital	754 142	801 556

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	854 831	902 250
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-735 066	-764 424
Mitmesugused tegevuskulud	-24 632	-29 618
Tööjõukulud	-65 717	-74 692
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 858	-24 906
Muud ärikulud	-2 117	-3 846
Ärikasum (kahjum)	1 441	4 764
Muud finantstulud ja -kulud	-960	-1 103
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	481	3 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	481	3 661

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diamant Grupp 2016.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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	637	601
Arvelduskontod	2 199	3 446
Kokku raha	2 836	4 047

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	275 993	275 993
Kokku nõuded ja ettemaksed	275 993	275 993
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	291 494	291 494
Kokku nõuded ja ettemaksed	291 494	291 494

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	628 827	618 560
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	628 827	618 560
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	226 004	283 690
Kokku müügitulu	854 831	902 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste jaemüük	854 831	902 250
Kokku müügitulu	854 831	902 250

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	49 116	55 662
Sotsiaalmaksud	16 208	18 579
Muud	393	451
Kokku tööjõukulud	65 717	74 692
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 960	6 960

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2017

Osaühing DIAMANT GRUPP (registrikood: 10633448) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG YAKOVLEV	Juhatuse liige	28.03.2017
Resolutsioon:	Aruanne märgib.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	481
Kokku	158 509
Jaotamine	
Kokku	158 509

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	854831	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 58055200
E-posti aadress	55900241@mail.ru