

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Teemantallikas OÜ

registrikood: 11199507

tänavatalu nimi, Tartu mnt 1-22

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48105

telefon: +372 5289132

e-posti aadress: info@teemantallikas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Teemantallikas asutati 2005 a. ja on 100% Eesti kapitalil põhinev ettevõte. Osutatakse peamiselt eriehitustöid nagu puurimis- ja saagimisteenuseid. Lisandunud on ka põrandatele parketipaigaldusteenus.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaasta käive kasvas 62,4% (2017.a. kasvas 82,3%). Eestis teostatud tööde osakaal oli vaid 0,7% (2017.a. 4,5%) . Peamiselt osutati väljaspool Eestit teenust Soome Vabariigis, osakaal käibest 99,3% (2017.a.osakaal 95,5%).

Majandusaastal tegeldi edasi ka kinnisvara ja vara rentimisega. Eesti käive oligi peamiselt teenitud sellega. Majandusaasta lõpetati kahjumiga.

Investeeringud

Investeeriti peamiselt uude ehitisse ja transpordivahenditesse.

Eesmärgid järgmiseks aastaks

2019.a on plaanis jätkata uuesti tõusvas joones, nii tööde kui ka investeeringute osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 431	91 018	2
Nõuded ja ettemaksed	81 406	65 500	3
Kokku käibevarad	113 837	156 518	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	61 700	68 700	3
Materiaalsed põhivarad	164 773	12 828	5
Kokku põhivarad	226 473	81 528	
Kokku varad	340 310	238 046	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 326	1 966	6
Võlad ja ettemaksed	34 410	39 154	7
Kokku lühiajalised kohustised	49 736	41 120	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	115 178	3 625	6
Kokku pikaajalised kohustised	115 178	3 625	
Kokku kohustised	164 914	44 745	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 989	132 810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 405	57 679	
Kokku omakapital	175 396	193 301	
Kokku kohustised ja omakapital	340 310	238 046	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	414 344	255 084	8
Muud äritulud	0	13 349	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-181 595	-99 315	10
Mitmesugused tegevuskulud	-146 548	-69 668	11
Tööjõukulud	-86 001	-37 620	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 138	-3 540	5
Muud ärikulud	-301	-464	
Ärikasum (kahjum)	-5 239	57 826	
Intressitulud	87	188	
Intressikulud	-878	-335	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 030	57 679	
Tulumaks	-2 375	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 405	57 679	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Teemantallikas vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtub väikeettevõtja Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja lühiajalisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavad väärtpabereid (aktsiaid, võlakirjad, fondide osakud, mündid jm) ja kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), münte ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja muudesse omakapitali- ja võla instrumentidesse (v.a. tütar- ja sidusettevõtetes ja lunastustähtajani hoitavad investeeringud) kajastatakse nende õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtusena kasutatakse bilansipäeva börsinoteeringut. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse neid korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt tehingupäeval.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu, viitlaekumisi ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid (sh. laenu nõudeid, deposiite) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu

kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele.

Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumini normi.

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumini arvestamisel kasutatakse lineaarseid meetodeid. Kulumini norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikkudest elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasulikkude elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	20-50
Transpordivahendid	10
Masinaid ja seadmed	5-10

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumini.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, aga ei pruugi rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kulukirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" näidatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulud.

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ja ettevõtlusega mitteseotud kulusid ning töötajatele antud erisoodustusi maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on:

- (1) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele;
- (2) Punktis (1) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod pankades	31 266	67 450
Sularaha kassas	1 165	23 568
Kokku raha	32 431	91 018

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	35 521	35 521	0	
Ostjatelt laekumata arved	35 521	35 521	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	61 700	0	61 700	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 957	2 957	0	4
Muud nõuded	42 928	42 928	0	
Laenunõuded	42 928	42 928	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 106	81 406	61 700	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	36 397	36 397	0	
Ostjatelt laekumata arved	36 397	36 397	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	68 700	0	68 700	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	269	269	0	4
Muud nõuded	28 834	28 834	0	
Laenunõuded	28 834	28 834	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 200	65 500	68 700	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	750	0	258
Käibemaks	2 456	0	0	1 614
Üksikisiku tulumaks	0	954	0	1 245
Sotsiaalmaks	0	2 113	0	2 178
Kohustuslik kogumispension	0	128	0	98
Töötuskindlustusmaksed	0	132	0	148
Ettemaksukonto jääk	501		269	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 957	4 077	269	5 541

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2016								
Soetusmaksumus	10 793	0	15 000	15 000	0	0	0	25 793
Akumuleeritud kulum	-3 175	0	-6 250	-6 250	0	0	0	-9 425
Jääkmaksumus	7 618	0	8 750	8 750	0	0	0	16 368
Amortisatsioonikulu	-540	0	-3 000	-3 000	0	0	0	-3 540
31.12.2017								
Soetusmaksumus	10 793	0	15 000	15 000	0	0	0	25 793
Akumuleeritud kulum	-3 715	0	-9 250	-9 250	0	0	0	-12 965
Jääkmaksumus	7 078	0	5 750	5 750	0	0	0	12 828
Ostud ja parendused	133 083	14 000		14 000		10 000	10 000	157 083
Amortisatsioonikulu	-1 205	-933	-3 000	-3 933				-5 138
31.12.2018								
Soetusmaksumus	143 876	14 000	15 000	29 000		10 000	10 000	182 876
Akumuleeritud kulum	-4 920	-933	-12 250	-13 183		0	0	-18 103
Jääkmaksumus	138 956	13 067	2 750	15 817		10 000	10 000	164 773

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	3 625	2 042	1 583		3,75%	EUR	08.09.2020
Swedbank AS	117 204	10 588	106 616		2,59%	EUR	09.10.2023
Pikaajalised laenud kokku	120 829	12 630	108 199				
Muud laenukohustised							
Swedbank AS	9 675	2 696	6 979		6 kuu EURIBOR+3,99%	EUR	15.05.2022
Muud laenukohustised kokku	9 675	2 696	6 979				
Laenukohustised kokku	130 504	15 326	115 178				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	5 591	1 966	3 625		3,75%	EUR	08.09.2020
Pikaajalised laenud kokku	5 591	1 966	3 625				
Laenukohustised kokku	5 591	1 966	3 625				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	132 418	0
Kokku	132 418	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 443	25 443	
Maksuvõlad	4 077	4 077	4
Saadud ettemaksed	4 890	4 890	
Tulevaste perioodide tulud	4 890	4 890	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 410	34 410	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 552	1 552	
Võlad töövõtjatele	11 476	11 476	
Maksuvõlad	5 541	5 541	4
Muud võlad	18 125	18 125	
Dividendivõlad	14 500	14 500	
Muud viitvõlad	3 625	3 625	
Saadud ettemaksed	2 460	2 460	
Muud saadud ettemaksed	2 460	2 460	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 154	39 154	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 009	11 377
Soome	411 335	243 707
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	414 344	255 084
Kokku müügitulu	414 344	255 084
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriehitustööd	184 589	159 078
Rendi- ja üüriteenused	3 009	11 232
Põranda ja seinakatete paigaldus	226 746	84 774
Kokku müügitulu	414 344	255 084

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Vahendustegevuse tulud	0	13 349
Kokku muud äritulud	0	13 349

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-72 572	-52 869
Energia	-17 884	-8 272
Elektrienergia	-833	0
Kütus	-17 051	-8 272
Alltöövõtutööd	-68 933	-14 120
Transpordikulud	-6 016	-3 818
Üür ja rent	-16 190	-20 236
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-181 595	-99 315

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-5 524	-4 656
Mitmesugused bürookulud	-77 303	-31 472
Lähetuskulud	-59 145	-29 225
Koolituskulud	0	-1 078
Riiklikud ja kohalikud maksud	-17	-66
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-40	-4
Kindlustuskulud	-3 505	-2 412
Sõiduauto hooldus- ja remondikulud	-1 014	-755
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-146 548	-69 668

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-64 320	-28 149
Sotsiaalmaksud	-21 681	-9 471
Kokku tööjõukulud	-86 001	-37 620
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	61 700	20 000	68 700	0

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Äriühing	0	7 000

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Äriühing	33 500	6 000

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	99 804	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 278	5 400

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2019

Teemantallikas OÜ (registrikood: 11199507) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNER ÕISPUU	Juhatuse liige	28.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 405
Kokku	172 584
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 584
Kokku	172 584

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 405
Kokku	172 584
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 584
Kokku	172 584

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	226746	54.72%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	184589	44.55%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3009	0.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ragner Õispuu	38104292720	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5289132
E-posti aadress	info@teemantallikas.ee