

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing DIAMANT GRUPP

registrikood: 10633448

tänava/talu nimi, Tihase tn 1

maja ja korteri number:

küla: Pühajõe küla

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41716

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	7
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 2015.a. Müük Euroopa Liidu riikidele muud 19276 eurot, müük Venemaa 226004 eurot.

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

2017.aastal realiseerimise netto-käive moodustas 823973 eurot, mis on 3,8% vähem kui 2016.a. Müük Euroopa Liidu riikidele muud 687254 eurot, müük Venemaa 136719 eurot.

Kahjum 2017.a. 43110 eurot.

2018.aastal realiseerimise netto-käive moodustas 1179054.00 eur., mis on rohkem kui 2017.a. 355081.00 eur. Müük Euroopa Liidu riikidele muud 871255.00 eur., müük Venemaa 307799.00 eur.

Kahjum 2018.a. 12582.00 eur.

2019.aastal realiseerimise netto-käive moodustas 1101939.-euro, mis on vähem kui 2018.a. 77115.-euro. Müük Euroopa Liidu riikidele muud 970870.-euro, müük Venemaa 131069.-euro.

Kahjum 2019.a. 3063.-euro.

2020.a. realiseerimise netto-käive moodustas 1277046 eurot, mis on rohkem kui 2019.a. 175107 eur.

Kasum 2020.a. 17358 euro.

2021.a. realiseerimise netto-käive moodustas 1303608.-eurot, mis on rohkem kui 2020.a. 26562.-euro.

Kasum 2021.a. 10238.-euro.

2022.a. realiseerimise netto-käive moodustas 1630209.- eurot, mis on rohkem kui 2021.a. 326601.- euro.

Kahjum 2022.a. 6064.- euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	131 336	191 176
Nõuded ja ettemaksed	124 511	139 666
Varud	342 529	255 789
Kokku käibevarad	598 376	586 631
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	148 228	160 282
Kokku põhivarad	148 228	160 282
Kokku varad	746 604	746 913
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	94 918	89 163
Kokku lühiajalised kohustised	94 918	89 163
Kokku kohustised	94 918	89 163
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	492 030	492 030
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 720	155 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 064	10 238
Kokku omakapital	651 686	657 750
Kokku kohustised ja omakapital	746 604	746 913

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 630 209	1 303 608
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 257 994	-985 520
Mitmesugused tegevuskulud	-110 097	-76 588
Tööjõukulud	-217 725	-166 202
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 336	-40 875
Muud ärikulud	-13 125	-11 488
Ärikasum (kahjum)	-8 068	22 935
Muud finantstulud ja -kulud	2 004	-12 697
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 064	10 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 064	10 238

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diamant Grupp 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFSile.

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.

Finantskohustised

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 kuulavas 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 õiglases 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	1 148	1 621
Arvelduskontod	130 188	189 555
Kokku raha	131 336	191 176

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	124 511	124 511
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 511	124 511
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	139 666	139 666
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 666	139 666

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 514 309	1 206 882
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 514 309	1 206 882
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	115 900	96 726
Kokku müügitulu	1 630 209	1 303 608
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste jaemüük	1 630 209	1 303 608
Kokku müügitulu	1 630 209	1 303 608

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	163 129	124 574
Sotsiaalmaksud	53 258	40 642
Muud	1 338	986
Kokku tööjõukulud	217 725	166 202
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	13

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	6 960	6 960

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2023

Osaühing DIAMANT GRUPP (registrikood: 10633448) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG YAKOVLEV	Juhatuse liige	03.04.2023
Resolutsioon:	aruanne märgib.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 064
Kokku	159 656
Jaotamine	
Kokku	-6 064

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47711	1630209	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgenia Jakovleva	4750222226	Eesti	286911 EUR (Lihtomand)
Efrosinia Yakovleva	45407052231		2556 EUR (Lihtomand)
Nikolai Jakovlev	35212272229	Eesti	202563 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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