

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Roba OÜ

registrikood: 10633448

tänava/talu nimi, 2. Tartu põik 2g
maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41537

telefon: +372 6490004

e-posti aadress: shop@roba.ee

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.

2023.a. realiseerimise netto-käive moodustas 1678670.-eurot, mis on rohkem kui 2022.a. 48461.-euro. Kahjum 2023.a. 4107.-euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	17 789	131 336
Nõuded ja ettemaksed	180 184	124 511
Varud	435 891	342 529
Kokku käibevarad	633 864	598 376
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	112 023	148 228
Kokku põhivarad	112 023	148 228
Kokku varad	745 887	746 604
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	98 308	94 918
Kokku lühiajalised kohustised	98 308	94 918
Kokku kohustised	98 308	94 918
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	492 030	492 030
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 656	165 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 107	-6 064
Kokku omakapital	647 579	651 686
Kokku kohustised ja omakapital	745 887	746 604

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 678 670	1 630 209
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 321 048	-1 257 994
Mitmesugused tegevuskulud	-64 326	-110 097
Tööjõukulud	-250 508	-217 725
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 205	-39 336
Muud ärikulud	-5 346	-13 125
Ärikasum (kahjum)	1 237	-8 068
Muud finantstulud ja -kulud	-5 344	2 004
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 107	-6 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 107	-6 064

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	2 226	1 148
Arvelduskontod	15 563	130 188
Kokku raha	17 789	131 336

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	180 184	180 184
Kokku nõuded ja ettemaksed	180 184	180 184
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	124 511	124 511
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 511	124 511

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 567 945	1 514 309
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 567 945	1 514 309
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	110 725	115 900
Kokku müügitulu	1 678 670	1 630 209
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste jaemüük	1 678 670	1 630 209
Kokku müügitulu	1 678 670	1 630 209

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	188 696	163 129
Sotsiaalmaksud	60 345	53 258
Muud	1 467	1 338
Kokku tööjõukulud	250 508	217 725
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	16

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 960	6 960

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2024

Roba OÜ (registrikood: 10633448) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG YAKOVLEV	Juhatuse liige	26.03.2024
Resolutsioon:	Aruanne märgib.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 107
Kokku	155 549
Jaotamine	
Kokku	155 549

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47711	1678670	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6490004
E-posti aadress	shop@roba.ee