

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2023

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

Ärinimi: Diamond Age Research and Consulting OÜ

Registrikood: 12794716

Tänavanimi, maja ja korteri number: Tornimäe tn 7-126

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 10145

E-posti aadress: oilchenko@diamondage.ee

Veebilehe aadress: www.diamondage.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Diamond Age Research and Consulting OÜ on grupp spetsialiste, kes pakub Eestis alates 2015. aastast finantsnõustamise ja juhtimise nõustamisteenuseid.

Majandusaasta tegevus

Aruandeperioodi jooksul on Diamond Age Research and Consulting OÜ:

1. pakkunud finantsnõustamist, teostanud ettevõtete ja projektide uurimist
2. selekteerinud välja edukad kasvavad ettevõtted Eestist ja Baltikumist ning investeerinud valitud idufirmadesse.

Personal

Diamond Age Research and Consulting OÜ juhatus on kaheliikmeline. Ettevõttes töötab töölepingu alusel kolm töötajat. Tööjõukulud 2023. aastal olid 45 763 eurot.

Tulud, kulud ja kasum

Diamond Age Research and Consulting OÜ müügitulu 2023. aastal oli 192 000 eurot. Müügitulust 100% moodustas Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK kood 70221). Kasum majandustegevusest 2023. aastal oli 320 897 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	117 572	97 771	2
Finantsinvesteeringud	26 217	34 079	
Nõuded ja ettemaksed	100 580	192 580	3
Kokku käibevarad	244 369	324 430	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	551 962	0	
Finantsinvesteeringud	37 500	37 500	
Nõuded ja ettemaksed	64 264	64 264	3
Kokku põhivarad	653 726	101 764	
Kokku varad	898 095	426 194	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 510	5 466	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 510	5 466	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	150 960	0	
Kokku pikaajalised kohustised	150 960	0	
Kokku kohustised	156 470	5 466	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 978	215 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	320 897	202 584	
Kokku omakapital	741 625	420 728	
Kokku kohustised ja omakapital	898 095	426 194	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	192 000	288 000	6
Muud äritulud	0	118	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243	-3	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 527	-17 806	
Tööjõukulud	-45 763	-69 483	7
Muud ärikulud	-1	-504	
Ärikasum (kahjum)	127 466	200 322	
Intressitulud	1 502	2 221	
Muud finantstulud ja -kulud	191 929	41	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	320 897	202 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	320 897	202 584	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Diamond Age Research and Consulting OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja pangakontod sisaldavad raha pangakontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. 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. Nõuded ja kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeest. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir on €600

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on ettevõttel moodustanud reservkapitali, mis moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud. Kulud on arvestatud tekkepõhiselt. Kulud on periodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustamisel. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on bilansis kajastatud kontol Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

Maksustamine

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

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgem juhtkond ning kõigi loetletud isikute pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid. Teostatud tehingutest tekkinud nõuded või kohustused kajastatakse eraldi bilansirühmas. Kõik seotud osapooltega teostatud tehingute mõju on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	117 572	97 771
Kokku raha	117 572	97 771

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	100 000	100 000	0
Laenunõuded	64 264	0	64 264
Ettemaksed	580	580	0
Muud makstud ettemaksed	580	580	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	164 844	100 580	64 264

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	192 000	192 000	0
Ostjatelt laekumata arved	192 000	192 000	0
Laenunõuded	64 264	0	64 264
Ettemaksed	580	580	0
Muud makstud ettemaksed	580	580	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	256 844	192 580	64 264

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	350	599
Sotsiaalmaks	947	1 015
Kohustuslik kogumispension	30	31
Töötuskindlustusmaksed	69	74
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 396	1 719

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	275	275
Võlad töövõtjatele	2 443	2 443
Maksuvõlad	1 396	1 396
Muud võlad	1 396	1 396
Muud viitvõlad	1 396	1 396
Kokku võlad ja ettemaksed	5 510	5 510
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele		0
Võlad töövõtjatele	2 396	2 396
Maksuvõlad	1 719	1 719
Muud võlad	1 351	1 351
Muud viitvõlad	1 351	1 351
Kokku võlad ja ettemaksed	5 466	5 466

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kaimanisaared	192 000	288 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	192 000	288 000
Kokku müügitulu	192 000	288 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	192 000	288 000
Kokku müügitulu	192 000	288 000

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	34 202	52 346
Sotsiaalmaksud	11 561	17 137
Kokku tööjõukulud	45 763	69 483
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	100 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	22 157	27 459

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2024

Diamond Age Research and Consulting OÜ (registrikood: 12794716) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG ILCHENKO	Juhatuse liige	28.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	320 897
Kokku	738 875
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	723 875
Kokku	738 875

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	192000	100.00%	Jah