

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2023

aruandeaasta lõpp: 30.06.2024

ärinimi: Väike Teemant OÜ

registrikood: 11289854

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi linn, Õuna tn 13

postisihthnumber: 71004

telefon: +372 5146258

e-posti aadress: info@teemant.ee

veebilehe aadress: www.teemant.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Väike Teemant põhitegevuseks on jae-, hulgi- ja komisjonikaubandus.

Samuti tegeleb firma kinnisvara ostu, müügi, vahenduse ja kinnisvara arenduse ning rentimisega.

OÜ Väike Teemant alustas tegevust 2006. aastal.

2023/2024 majandusaastal tegeles firma erinevate metalluste, -sefide ning -kappide müügiga. Müük toimus Eesti Vabariigis. Samuti eluruumide välja üürimisega. Renditi välja ka firma omanduses olevaid kaubabusse. Ostjateks olid nii eraisikud, korteriühistud kui ka äriühingud.

2023/2024 toodeti elektrienergiat ja müüdi võrku.

2024/2025 majandusaastal on kavas jätkata sama tegevusega

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	155 867	112 495	2
Finantsinvesteeringud	119 007	0	3
Nõuded ja ettemaksed	28 032	93 734	4
Varud	84 402	63 565	
Kokku käibevarad	387 308	269 794	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	
Nõuded ja ettemaksed	359 400	229 400	4
Kinnisvarainvesteeringud	299 631	329 227	6
Materiaalsed põhivarad	729 290	876 402	7
Kokku põhivarad	1 389 571	1 436 279	
Kokku varad	1 776 879	1 706 073	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	201 561	82 304	9
Kokku lühiajalised kohustised	201 561	82 304	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	170 000	170 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	170 000	170 000	
Kokku kohustised	371 561	252 304	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 350 957	1 212 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 549	238 345	
Kokku omakapital	1 405 318	1 453 769	
Kokku kohustised ja omakapital	1 776 879	1 706 073	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Müügitulu	238 213	434 325	11
Muud äritulud	63 628	72 053	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 164	-93 557	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 929	-6 739	
Tööjõukulud	-8 235	-9 900	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-158 250	-148 992	6,7
Muud ärikulud	-2 702	-4 671	
Ärikasum (kahjum)	65 561	242 519	
Intressitulud	15 921	29	
Intressikulud	-5 166	-4 203	
Muud finantstulud ja -kulud	233	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 549	238 345	
Tulumaks	-25 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 549	238 345	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Väike Teemant 2023-2024 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti aruandluse standardiga. Eesti aruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Väike Teemant kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Koostatud on väikeettevõtte majandusaasta aruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Pangakontol arvelduskonto jäägid valuutas on ümber hinnatud eurodesse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga kursid bilansipäeva seisuga.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud hinnatakse bilansipäeva seisuga õiglasesse väärtusesse. Hinnagu aluseks on väärtpaperite, fondiosakute väärtus börsil bilansipäeva hetkeseisuga.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varudena käsitletakse edasimüümise eesmärgil soetatud kaupu. Varud hinnatakse alla ,kui turusituatsioon on kujunenud selliseks, et tooteid ei ole võimalik müüa kasumiga ning samuti siis kui toote on defektsed. Praaktoodete kohta koostatakse akt ning kantakse peale otsust kuluks. Allahinnatud kaupa kajastatakse kasumiaruandes kirjel " müüdud kaupade ja teenuste kulu".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeeringuna käsitletakse vara, mis on soetatud eesmärgiga nende väärtuse kasvamisel neid hoida või siis sobiva pakkumise korral müüa.

Kinnisvarainvesteeringute koosseisu kuuluvaid varasid ei amortiseerita.

Muudatus on sisse viidud 2016-2017 majandusaastal.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust iga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulud, dividenditulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Maksukohustusena käsitletakse kohustusi, mille tähtaeg on saabunud või saabub bilansipäevale järgneval kalendrikuul.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool äriolude otsustele. OÜ Väike Teemant käsitleb seotud osapoolena:

- tegevjuhtkonda, osanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Sularaha kassas	4 635	18 313
Arvelduskontod	151 232	94 182
Kokku raha	155 867	112 495

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
30.06.2023	0	
Soetamine	114 000	114 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 007	5 007
30.06.2024	119 007	119 007

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	26 775	26 775		0	
Ostjatelt laekumata arved	26 775	26 775		0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 257	1 257		0	5
Laenunõuded	359 400	0		359 400	
Kokku nõuded ja ettemaksed	387 432	28 032		359 400	

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	93 734	93 734	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	93 734	93 734	0	0	
Laenunõuded	229 400	0	0	229 400	
Ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	323 134	93 734		229 400	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2024		30.06.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 904		13 588
Üksikisiku tulumaks		0		120
Sotsiaalmaks		0		205
Kohustuslik kogumispension		0		12
Töötuskindlustusmaksed		0		15
Maamaks		0		22
Ettemaksukonto jääk	1 257		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 257	2 904		13 962

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
30.06.2022			
Soetusmaksumus	57 000	141 851	198 851
Akumuleeritud kulum	0	-9 725	-9 725
Jääkmaksumus	57 000	132 126	189 126
Ostud ja parendused	0	140 100	140 100
Muud muutused	1	0	1
30.06.2023			
Soetusmaksumus	57 001	281 951	338 952
Akumuleeritud kulum	0	-9 725	-9 725
Jääkmaksumus	57 001	272 226	329 227
Müügid	0	-19 325	-19 325
Amortisatsioonikulu	0	-10 270	-10 270
Muud muutused	-1	0	-1
30.06.2024			
Soetusmaksumus	57 000	255 345	312 345
Akumuleeritud kulum	0	-12 714	-12 714
Jääkmaksumus	57 000	242 631	299 631

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	20 569	17 523
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 155	404
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	20 000	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
30.06.2022				
Soetusmaksumus	965 383	132 200	39 890	1 137 473
Akumuleeritud kulum	-68 901	-38 040	-30 481	-137 422
Jääkmaksumus	896 482	94 160	9 409	1 000 051
Ostud ja parendused	0	27 458	0	27 458
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0			
Muud ostud ja parendused		27 458	0	27 458
Amortisatsioonikulu	-115 846	-22 273	-5 052	-143 171
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-7 936	0	-7 936
Muud muutused	1	-1	0	0
30.06.2023				
Soetusmaksumus	965 384	151 721	39 890	1 156 995
Akumuleeritud kulum	-184 747	-60 313	-35 533	-280 593
Jääkmaksumus	780 637	91 408	4 357	876 402
Ostud ja parendused	0	8 243	0	8 243
Muud ostud ja parendused		8 243	0	8 243
Amortisatsioonikulu	-115 846	-29 211	-2 922	-147 979
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-7 376	0	-7 376
30.06.2024				
Soetusmaksumus	965 384	144 464	39 890	1 149 738
Akumuleeritud kulum	-300 593	-81 400	-38 455	-420 448
Jääkmaksumus	664 791	63 064	1 435	729 290

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Masinad ja seadmed	5 328	10 833
Transpordivahendid	5 328	10 833
Kokku	5 328	10 833

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud isikult	170 000	0	0	170 000	3	EUR	17.09.2028
Pikaajalised laenud kokku	170 000			170 000			
Laenukohustised kokku	170 000			170 000			

	30.06.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud isikult	170 000	0	0	170 000	3	EUR	17.09.2028
Pikaajalised laenud kokku	170 000	0	0	170 000			
Laenukohustised kokku	170 000	0	0	170 000			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 337	1 337
Maksuvõlad	2 904	2 904
Muud võlad	192 600	192 600
Intressivõlad	5 100	5 100
Dividendivõlad	187 500	187 500
Saadud ettemaksed	4 720	4 720
Muud saadud ettemaksed	4 720	4 720
Kokku võlad ja ettemaksed	201 561	201 561

	30.06.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	-110	-110
Võlad töövõtjatele	832	832
Maksuvõlad	13 962	13 962
Muud võlad	62 500	62 500
Dividendivõlad	50 000	50 000
Muud viitvõlad	12 500	12 500
Saadud ettemaksed	5 120	5 120
Muud saadud ettemaksed	5 120	5 120
Kokku võlad ja ettemaksed	82 304	82 304

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 122 005	1 160 766
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	280 501	290 191
Kokku tingimuslikud kohustised	1 402 506	1 450 957

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	238 213	434 325
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	238 213	434 325
Kokku müügitulu	238 213	434 325
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkappide, seifide ja uste müük	86 626	89 156
Sõidukite rent	45 866	92 111
Muud hooldustööd	0	540
Päikeseenergia müük	85 152	234 995
Rendipindade üür (korterid)	20 569	17 523
Kokku müügitulu	238 213	434 325

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Palgakulu	6 155	7 399
Sotsiaalmaksud	2 080	2 501
Kokku tööjõukulud	8 235	9 900
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2024	30.06.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	65 040
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	65 040

PIKAAJALISED	30.06.2024	30.06.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170 000	170 000
Kokku laenukohustised	170 000	170 000

LAENUKOHUSTISED	30.06.2022	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170 000	0	0	170 000
Kokku laenukohustised	170 000	0	0	170 000

LAENUKOHUSTISED	30.06.2023	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170 000	0	0	170 000	5 100
Kokku laenukohustised	170 000	0	0	170 000	5 100

MÜÜDUD	01.07.2023 - 30.06.2024		01.07.2022 - 30.06.2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	279	55 144	1 213	109 440
Kokku müüdid	279	55 144	1 213	109 440

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.12.2024

Väike Teemant OÜ (registrikood: 11289854) 01.07.2023 - 30.06.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD TANI	Juhatuse liige	19.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 350 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 549
Kokku	1 402 506
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 402 506
Kokku	1 402 506

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 350 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 549
Kokku	1 402 506
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 402 506
Kokku	1 402 506

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	86626	36.36%	Jah
Elektrienergia müük	35141	85152	35.75%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	45866	19.25%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20569	8.63%	Ei