

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing DIAMANT GRUPP

registrikood: 10633448

tänava/talu nimi, Lõokese 19
maja ja korteri number:

küla: Pühajõe küla

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41701

telefon: +372 3352077

e-posti aadress: strelkova@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Diamant Grupp asutati 2000.a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning põhitegevuseks oli jäemüük. Ettevõtte majandustegevust iseloomustas 2011.aastal raske. 2011.aastal meie seisukoht Eesti ja Soome turul oluliselt nõrgenenud.

Seoses finantskriisiga ettevõtte kasum langes järsult. 2011.aasta firma lõpetas kasumiga 144025 eurot. 2011.aastal realiseerimise netto-käive moodustas 1153630 eurot, mis on 41,5% rohkem kui 2010.a.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas 2012.aastaks, on OÜ Diamant Grupp põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis tasemel 5%,positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv parandamine.2011.aastal põhitegevuseks oli tööriiete müük.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Diamant Grupp 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et :

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2.raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- 3.OÜ Diamant Grupp on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tegevjuht ja juhatuse liige

Oleg Yakovlev 07.05.2012

Juhatus liige

Nikolay Yakovlev 07.05.2012

Juhatus liige

Efrosinia Yakovleva 07.05.2012

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	16 596	55 713
Nõuded ja ettemaksed	42 507	66 193
Varud	525 221	362 924
Kokku käibevara	584 324	484 830
Põhivara		
Materiaalne põhivara	367 216	395 134
Kokku põhivara	367 216	395 134
Kokku varad	951 540	879 964
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	56 445	31 746
Kokku lühiajalised kohustused	56 445	31 746
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	236 453	203 963
Võlad ja ettemaksed	86 395	251 143
Kokku pikaajalised kohustused	322 848	455 106
Kokku kohustused	379 293	486 852
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	374 454	374 454
Kohustuslik reservkapital	37 445	2 335
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 323	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 025	16 323
Kokku omakapital	572 247	393 112
Kokku kohustused ja omakapital	951 540	879 964

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	1 153 630	478 768
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-833 270	-326 075
Mitmesugused tegevuskulud	-36 146	-29 902
Tööjõukulud	-75 827	-67 665
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 686	-40 298
Muud ärikulud	-14 112	-18 615
Ärikasum (kahjum)	159 589	-3 787
Finantstulud ja -kulud	-15 564	20 110
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	144 025	16 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 025	16 323

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	159 589	-3 787
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 918	2 135
Kokku korrigeerimised	27 918	2 135
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-113 025	126 205
Varude muutus	-162 297	-186 587
Laekunud intressid	0	1 989
Muud rahavood äritegevusest	22 365	83 711
Kokku rahavood äritegevusest	-65 450	23 666
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	23 949	19 467
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23 949	19 467
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	24 699	3 675
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-32 490	-14 567
Makstud intressid	10 175	12 860
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 384	1 968
Kokku rahavood	-39 117	45 101
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 713	10 612
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 117	45 101
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 596	55 713

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	374 454	37 445	-35 110	376 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 323	16 323
Muutused reservides		-35 110		-35 110
Muud muutused omakapitalis			35 110	35 110
31.12.2010	374 454	2 335	16 323	393 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)			144 025	144 025
Muutused reservides		35 110		35 110
31.12.2011	374 454	37 445	160 348	572 247

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Diamant Grupp asutati 2000.a.Samal aastal alustati majandustegevusega ning põhitegevuseks oli jäemüük.2011.aastal põhitegevuseks oli tööriiete müük.

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,ootmiskulutustest ja muudest kulutustest,mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusaga alates 50000 krooni.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.

Finantskohustused

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 kuuluvas 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.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks,kui selle tasumise tähtaeg on kahteist 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt äriseadustikule 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. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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:

1. juhtkonna ning juhatuse liikmeid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

OÜ Diamant Grupp 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Diamant Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes euro.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 843	5 807
Arvelduskontod	14 753	49 906
Kokku raha	16 596	55 713

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	521 400	312 885
Ettemaksed varude eest	3 821	50 039
Kokku varud	525 221	362 924

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 114 678	99 741
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 114 678	99 741
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	38 952	379 027
Kokku müügitulu	1 153 630	478 768
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu	1 153 630	478 768
Kokku müügitulu	1 153 630	478 768

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	56 290	48 869
Sotsiaalmaksud	18 742	18 024
Muud	795	773
Kokku tööjõukulud	75 827	67 666
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooled ei.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing DIAMANT GRUPP (registrikood: 10633448) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EFROSINIA YAKOVLEVA	Juhatuse liige	09.05.2012
Resolutsioon:	Aruande märgib.	
NIKOLAY YAKOVLEV	Juhatuse liige	09.05.2012
Resolutsioon:	Aruanne märgib.	
OLEG YAKOVLEV	Tegevjuht ja juhatuse liige	09.05.2012
Resolutsioon:	Aruanne märgib.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing DIAMANT GRUPP üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud OÜ DIAMANT GRUPP raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, koondkasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusle.

Me viisime ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõõduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ DIAMANT GRUPP finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi Valery Kurilov

Vandeaudiitori number 102

Audiitorettevõtja nimi oü Ažur VBK

Audiitorettevõtja tegevulosa number 201

Audiitorettevõtja asukoha aadress Kesk 55-1

40232 SILLAMÄE

Vandeaudiitori aruande kuupäev 17.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing DIAMANT GRUPP (registrikood: 10633448) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALERY KURILOV	Vandeaudiitor	17.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 025
Kokku	160 348
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	1153630	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgenia Jakovleva	47502222226	Eesti	171891 EUR
Nikolai Jakovlev	35212272229	Eesti	202563 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3352077
E-posti aadress	strelkova@hotmail.ee