

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Diamantek

registrikood: 10666160

**tänava/talu nimi, Savimäe tn 4
maja ja korteri number:**

postisihtnumber: 60534

telefon: +372 7362682

e-posti aadress: diamantek@diamantek.ee

veebilehe aadress: www.diamantek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Diamantek on Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mille peamiseks tegevusalaks on roostevabast terasest uksekäepidemete tootmine. Ettevõtte asutati 2000. aastal. OÜ Diamantek tootmis- ja kontoriruumid asuvad Savimäe 4, Vahi külas, Tartu vallas. Ettevõtte eesmärgiks on pakkuda klientide vajadustest lähtuvalt paindlikke, kiireid ning sealjuures kvaliteetseid projektipõhiseid lahendusi roostevabast terasest ja puidust käepidemete tootmisel.

Tootmine

Tootmisel kasutatakse CNC tehnoloogiat, mis võimaldab luua keerukaid freesimist ning treimist eeldavaid detaile. Ettevõtte masinaparki kuuluvad ka seadmed keevitamiseks, puurimiseks, toru painutamiseks, lihvimiseks ja poleerimiseks. OÜ Diamantek arendab sihikindlalt oma metallitöötlemise kompetentsi. Masinapargi kaasajastamise ning tööoperatsioonide optimeerimise teel kasvatatakse ettevõtte tootmiskahtusid, mis avaldab olulist positiivset mõju ettevõtte toodete omahindadele ning konkurentsivõime kasvule.

Turustamine

Ettevõtte toodangut turustatakse peamiselt Eestis, Lätis, Soomes, Rootsis, Taanis ja Norras. Ettevõtte omab pikaajalist kogemust nii eritellimuste kui ka standard- ja suurtellimuste täitmisel, pakkudes oma klientidele professionaalset projektipõhist lähenemist vastavalt nende soovidele, vajadustele ja võimalustele. Täiendava lisaväärtusena pakutakse tootearendustuge ning uudeid disainilahendusi. Ettevõtte toodete kõrge kvaliteet ning lühikesed tarneajad on pälvinud klientide õigustatud heakskiidu. Mahukas tootekataloog ettevõtte kodulehel on alati abiks põhitoodangusse kuuluvate käepidemete tellimisel. Võrreldes eelmise majandusaastaga vähenes müügitulu 5% võrra. Müük välisurule moodustas 52% ja kohalikule turule 48% kogukäibest.

Majandustegevuse tulemus

2023. majandusaasta müügitulu moodustas 1 053 532 eurot ning aruandeaasta lõpetati 101 777 euro suuruse kasumiga.

Personal

Aruandeperioodil oli OÜ Diamantek keskmine töötajate arv 14 ning töötasusid koos sotsiaalmaksudega arvestati kokku summas 510 185 eurot. OÜ Diamantek juhatus on üheliikmeline. Aruandeperioodil ei määratud ega makstud ettevõtte juhatusel juhtimistasusid.

Peamised finantssuhtarvud

OÜ Diamantek peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metodika:

Finantssuhtarv	Valem	2022	2023
Puhasrentaabilus (%)	Puhaskasum / müügitulu x 100	13,4	9,7
Maksevõime üldine tase (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	2,2	2,8
Varade rentabilus, ROA (%)	Puhaskasum / varad kokku x 100	38,2	28,0
Omakapitali rentabilus, ROE (%)	Puhaskasum / omakapital x 100	62,8	41,7

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tuleval majandusaastal on plaanis oma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine kohalikul turul ja ka väljasturul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	92 518	74 629	
Nõuded ja ettemaksud	25 908	33 253	2
Varud	124 807	135 239	3
Kokku käibevarad	243 233	243 121	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	108 693	131 480	5
Immateriaalsed põhivarad	12 457	14 624	6
Kokku põhivarad	121 150	146 104	
Kokku varad	364 383	389 225	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 256	18 180	
Võlad ja ettemaksud	81 012	94 784	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	86 268	112 964	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 110	39 366	
Kokku pikaajalised kohustised	34 110	39 366	
Kokku kohustised	120 378	152 330	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	9
Kohustuslik reservkapital	1 619	1 619	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 497	81 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 777	148 737	
Kokku omakapital	244 005	236 895	
Kokku kohustised ja omakapital	364 383	389 225	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 053 532	1 108 819	10
Muud äritulud	62	19	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-10 432	20 245	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-223 869	-279 660	
Mitmesugused tegevuskulud	-156 517	-156 033	
Tööjõukulud	-510 185	-497 097	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 623	-26 502	
Muud ärikulud	0	-1 746	
Ärikasum (kahjum)	121 968	168 045	
Intressikulud	-3 512	-1 756	
Muud finantstulud ja -kulud	7	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118 463	166 295	
Tulumaks	-16 686	-17 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 777	148 737	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna väljaantud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja puhul eraldi.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1278 euri.

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse ettevõtte bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning alljärgnevat amortisatsiooninorme:

1. maa - ei amortiseerita;
2. hooned ja rajatised 4% aastas;
3. masinad ja seadmed 10-20% aastas;
4. muu inventar 20% aastas.
5. immateriaalne põhivara 10 % aastas.

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) on jaotatud lühi- ja pikaajalisteks ning kajastatakse aruandes korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 908	25 908
Ostjatelt laekumata arved	25 908	25 908
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 908	25 908
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 253	33 253
Ostjatelt laekumata arved	33 253	33 253
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 253	33 253

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	50 025	65 366
Lõpetamata toodang	73 854	68 384
Valmistoodang	928	1 489
Kokku varud	124 807	135 239

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 792	2 269
Üksikisiku tulumaks	11 098	12 265
Erisoodustuse tulumaks	5 225	298
Sotsiaalmaks	19 538	21 475
Kohustuslik kogumispension	831	993
Töötuskindlustusmaksed	1 347	1 481
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 831	38 781

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	3 813		11 730	270 623	282 353	21 769	307 935
Akumuleeritud kulum	-191		-9 838	-199 776	-209 614	-15 668	-225 473
Jääkmaksumus	3 622		1 892	70 847	72 739	6 101	82 462
Ostud ja parendused		66 658		1 311	67 969	5 383	73 352
Amortisatsioonikulu	-762	-3 333	-1 433	-13 794	-18 560	-5 012	-24 334
Ümberliigitamised				-5 768	-5 768	5 768	
31.12.2022							
Soetusmaksumus	3 813	66 658	11 730	266 166	344 554	32 920	381 287
Akumuleeritud kulum	-953	-3 333	-11 271	-213 570	-228 174	-20 680	-249 807
Jääkmaksumus	2 860	63 325	459	52 596	116 380	12 240	131 480
Ostud ja parendused	4 500		1 170		1 170		5 670
Amortisatsioonikulu	-988	-6 665	-615	-15 686	-22 966	-4 503	-28 457
31.12.2023							
Soetusmaksumus	8 313	66 658	12 900	266 166	345 724	32 920	386 957
Akumuleeritud kulum	-1 941	-9 998	-11 886	-229 256	-251 140	-25 183	-278 264
Jääkmaksumus	6 372	56 660	1 014	36 910	94 584	7 737	108 693

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	22 924	22 924
Akumuleeritud kulum	-6 134	-6 134
Jääkmaksumus	16 790	16 790
Amortisatsioonikulu	-2 166	-2 166
31.12.2022		
Soetusmaksumus	22 924	22 924
Akumuleeritud kulum	-8 300	-8 300
Jääkmaksumus	14 624	14 624
Amortisatsioonikulu	-2 167	-2 167
31.12.2023		
Soetusmaksumus	22 924	22 924
Akumuleeritud kulum	-10 467	-10 467
Jääkmaksumus	12 457	12 457

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	39 366	5 256	34 110	Euribor+1,85%	EUR	2027
Kapitalirendikohustised kokku	39 366	5 256	34 110			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	13 031	13 031	0	Euribor+2,29%	EUR	2023
Kapitalirent	44 515	5 149	39 366	Euribor+1,85%	EUR	2027
Kapitalirendikohustised kokku	57 546	18 180	39 366			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	34 242	45 029
Muud varad	56 660	63 325
Kokku	90 902	108 354

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 166	11 166
Võlad töövõtjatele	26 533	26 533
Maksuvõlad	42 831	42 831
Muud võlad	29	29
Muud viitvõlad	29	29
Saadud ettemaksed	453	453
Kokku võlad ja ettemaksed	81 012	81 012
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 539	19 539
Võlad töövõtjatele	36 199	36 199
Maksuvõlad	38 781	38 781
Saadud ettemaksed	265	265
Kokku võlad ja ettemaksed	94 784	94 784

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	502 836	536 874
Soome	172 698	151 111
Rootsi	222 425	229 823
Läti	58 856	69 350
Leedu	1 622	0
Saksamaa	447	123
Taani	55 999	75 113
Poola	191	6 935
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 015 074	1 069 329
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	38 458	39 490
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	38 458	39 490
Kokku müügitulu	1 053 532	1 108 819
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Roostevabast terasest uksekäepidemete tootmine	1 053 532	1 108 819
Kokku müügitulu	1 053 532	1 108 819

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	381 433	372 145
Sotsiaalmaksud	128 752	124 952
Kokku tööjõukulud	510 185	497 097
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	15

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2024

osaühing Diamantek (registrikood: 10666160) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG IVANAINEN	Juhatuse liige	13.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 777
Kokku	237 274
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	137 274
Kokku	237 274

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	1053532	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7362682
E-posti aadress	diamantek@diamantek.ee
Veebilehe aadress	www.diamantek.ee