

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OSAÜHING DIA DESIGN

registrikood: 10189858

telefon: +372 6446464, +372 5134975

faks: +372 6446464

e-posti aadress: kaire@dia.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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2017 aasta bilansi maht seisuga 31.12.2017 oli 23 990 eurot ja finantstulemuseks kahjum 921 eurot. Osaühingu Dia Design põhitegevuseks on disain ja reklaamialased teenused.

Aruandeaasta jooksul toimunud tähtsamaks sündmuseks etteõppte tegevuse seisukohalt oli tegevuse ümberprofileerimine veebipõhiseks teeninduseks.

- järgneva aasta olulisemad tegevusplaaniks on jätkata kvaliteetsete ja kunstiliselt väga heal tasemel töödega nii veebiplatvormil kui fototeenuste osas.
- ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid. Vajadusi ning võimalusi monitooriti jooksva tegevuse alusel.
- liikme tasu ei ole makstud.

Tegevjuhi brutopalk 2017 aastal oli 2400 eurot. Aruandeaastal töötas asutuses põhikohaga üks töötaja ning tööjõu kulud kokku koos tööjõu kuludega kaasnevate maksudega moodustasid 3970 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	129	1 672
Nõuded ja ettemaksed	33	0
Varud	1 170	141
Kokku käibevarad	1 332	1 813
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	17 229	18 326
Immateriaalsed põhivarad	5 429	4 969
Kokku põhivarad	22 658	23 295
Kokku varad	23 990	25 108
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	18 134	18 331
Kokku lühiajalised kohustised	18 134	18 331
Kokku kohustised	18 134	18 331
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 664	1 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-921	524
Kokku omakapital	5 856	6 777
Kokku kohustised ja omakapital	23 990	25 108

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	5 183	8 472
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-574	-772
Mitmesugused tegevuskulud	-240	-1 878
Tööjõukulud	-3 970	-3 079
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 320	-2 219
Ärikasum (kahjum)	-921	524
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-921	524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-921	524

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Osaühingu Dia Design 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Osaühing Dia Design kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestusskeemi ja -meetodi muudatusi 2017 raamatupidamise aastaaruandes tehtud ei ole.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit)

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Osaühing teiste ettevõtete väärtpapereid ei oma.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved ja lootusetuid nõudeid seisuga 31.12.2017 ei ole.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-15%
- Transpordivahendid 10-20%
- Muud masinad ja seadmed 5-25%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 5-40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

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 soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

10%

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Tegevuskuludena näidatakse sihtasutuse tegevusega seotud kulusid. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, mille eest kulu arvestati.

Tegevuskulud jagunevad:

- a) tööjõukulud - eraldi tuuakse välja töötasu kulu ja maksukulu
- b) majandamiskulud
- c) muud kulud - kajastatakse maksu-lõivu ja trahvikulud, kursivahed

Maksustamine

Raamatupidamises kajastatakse tekkepõhised deklareeritud maksukohustused, mis peavad võrduma maksukoguja poolt näidatud tekkepõhise nõudega bilansipäeval.

OÜ Dia Design deklareerib Maksu- ja Tolliametile käibemaksu, üksikisiku tulumaksu, sotsiaalmaksu, töötuskindlustuse maksu ja kogumispensioni maksu.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha arveldusarvetel	92	5
Raha kassas	37	1 667
Kokku raha	129	1 672

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33	33	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	33	33	4
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		53	16
Üksikisiku tulumaks		5	0
Sotsiaalmaks		142	34
Töötuskindlustusmaksed		5	2
Ettemaksukonto jääk	33		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33	205	52

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 908	19 690	23 598	14 237	37 835
Akumuleeritud kulum	-1 956	-9 274	-11 230	-7 274	-18 504
Jääkmaksumus	1 952	10 416	12 368	6 963	19 331
Ostud ja parendused		476	476	454	930
Amortisatsioonikulu	-358	-906	-1 264	-671	-1 935
31.12.2016					
Soetusmaksumus	3 908	20 166	24 074	14 691	38 765
Akumuleeritud kulum	-2 314	-10 180	-12 494	-7 945	-20 439
Jääkmaksumus	1 594	9 986	11 580	6 746	18 326
Ostud ja parendused		218	218		218
Muud ostud ja parendused		218	218		218
Amortisatsioonikulu	-195	-655	-850	-465	-1 315
31.12.2017					
Soetusmaksumus	3 908	20 384	24 292	14 691	38 983
Akumuleeritud kulum	-2 509	-10 835	-13 344	-8 410	-21 754
Jääkmaksumus	1 399	9 549	10 948	6 281	17 229

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	6 068	6 068
Akumuleeritud kulum	-2 264	-2 264
Jääkmaksumus	3 804	3 804
Ostud ja parendused	1 448	1 448
Amortisatsioonikulu	-283	-283
31.12.2016		
Soetusmaksumus	7 516	7 516
Akumuleeritud kulum	-2 547	-2 547
Jääkmaksumus	4 969	4 969
Ostud ja parendused	465	465
Amortisatsioonikulu	-5	-5
31.12.2017		
Soetusmaksumus	7 981	7 981
Akumuleeritud kulum	-2 552	-2 552
Jääkmaksumus	5 429	5 429

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	529	529
Maksuvõlad	205	205
võlg omanikele	17 400	17 400
Kokku võlad ja ettemaksed	18 134	18 134
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	879	879
Maksuvõlad	52	52
võlg omanikele	17 400	17 400
Kokku võlad ja ettemaksed	18 331	18 331

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 183	8 472
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 183	8 472
Kokku müügitulu	5 183	8 472
Müügitulu tegevusalade lõikes		
disainerite tegevus	5 183	8 472
Kokku müügitulu	5 183	8 472

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	2 400	2 301
Sotsiaalmaksud	1 570	778
Kokku tööjõukulud	3 970	3 079
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250	1 983	220	1 024

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	3 970	3 079

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.12.2018

OSAÜHING DIA DESIGN (registrikood: 10189858) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE RJADNEV-MERISTO	Juhatuse liige	26.12.2018
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-921
Kokku	743
Jaotamine	
Kokku	743

OÜ DIA Design juhatuse otsustab kanda eelmiste perioodide jaotamata kasum kahjumi katmiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	5183	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaire Rjadnev-Meristo	46508040316	Tallinn, Harju maakond, Eesti	30000 EEK (Lihtomand)
Jaan Meristo	36404060274	Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6446464
Faks	+372 6446464
Mobiiltelefon	+372 5134975
E-posti aadress	kaire@dia.ee