

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

2016 aasta bilansi maht seisuga 31.12.2016 oli 25 108 eurot ja finantstulemuseks kasum 524 eurot. Osahingu Dia Design põhitegevuseks on graafiline disain ja reklaamialased teenused.

Aruandeaasta jooksul toimunud tähtsamaks sündmuseks ettevõtte 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.

Aruandeaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid. Vajadusi ning võimalusi monitooriti jooksva tegevuse alusel.

Juhatuse liikme tasu ei ole makstud.

Tegevjuhi brutopalk 2016 aastal oli 2301 eurot. Aruandeaastal töötas asutuses põhikohaga üks töötaja ning tööjõu kulud kokku koos tööjõu kuludega kaasnevate maksudega moodustasid 3079 eurot.

Peamised finantssuhtarvud				2016	2015
Müügitulu (eurodes)				8472	19967
Tulu kasv				-58,0%	-36,0%
Puhaskasum (eurodes)				524	1136
Kasumi kasv				-54,0%	2327,0%
Puhasrentaablus				6,2%	5,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja				0,1	0,1
ROA				2,1%	4,6%
ROE				7,7%	18,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 672	363
Nõuded ja ettemaksed	0	1 181
Varud	141	132
Kokku käibevarad	1 813	1 676
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	18 326	19 331
Immateriaalsed põhivarad	4 969	3 804
Kokku põhivarad	23 295	23 135
Kokku varad	25 108	24 811
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	18 331	18 558
Kokku lühiajalised kohustised	18 331	18 558
Kokku kohustised	18 331	18 558
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 140	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	524	1 136
Kokku omakapital	6 777	6 253
Kokku kohustised ja omakapital	25 108	24 811

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	8 472	19 967
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-772	-5 393
Mitmesugused tegevuskulud	-1 878	-6 152
Tööjõukulud	-3 079	-3 211
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 219	-4 075
Ärikasum (kahjum)	524	1 136
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	524	1 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	524	1 136

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Dia Design 2016. 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 vastavasisulistes 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 2016 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 väärtpabereid ei oma.

Nõuded ja ettemaksud

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 31.12.2016 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

Aastaaruande 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha arveldusarvetel	5	18
Raha kassas	1 667	345
Kokku raha	1 672	363

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 181	1 181
Ostjatelt laekumata arved	1 181	1 181
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 181	1 181

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	16	52
Üksikisiku tulumaks	0	9
Sotsiaalmaks	34	66
Töötuskindlustusmaksed	2	5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52	132

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 908	17 663	21 571	13 874	35 445
Akumuleeritud kulum	-1 565	-7 384	-8 949	-7 340	-16 289
Jääkmaksumus	2 343	10 279	12 622	6 534	19 156
Ostud ja parendused		2 027	2 027	1 728	3 755
Amortisatsioonikulu	-391	-1 890	-2 281	-1 299	-3 580
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	4 699	4 699
Akumuleeritud kulum	-1 769	-1 769
Jääkmaksumus	2 930	2 930
Ostud ja parendused	1 370	1 370
Amortisatsioonikulu	-496	-496
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 026	1 026
Maksuvõlad	132	132
Võlg omanikele	17 400	17 400
Kokku võlad ja ettemaksed	18 558	18 558

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 472	19 967
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 472	19 967
Kokku müügitulu	8 472	19 967
Müügitulu tegevusalade lõikes		
disainerite tegevus	8 472	19 967
Kokku müügitulu	8 472	19 967

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 301	2 400
Sotsiaalmaksud	778	792
Kokku tööjõukulud	3 079	3 192
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	220	1 024	433	1 223

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	3 079	3 211

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.12.2018

OSAÜHING DIA DESIGN (registrikood: 10189858) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE RJADNEV-MERISTO	Juhatuse liige	04.12.2018
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	524
Kokku	1 664
Jaotamine	
Kokku	1 664

OÜ DIA Design juhatus otsustab jätta kasum jaotamata ja liita eelmiste perioodid kasumile..

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	8472	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