

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015 aasta bilansi maht seisuga 31.12.2015 oli 24811 eurot finantstulemuseks kasum 1136 eurot.

Osaühingu Dia Design põhitegevuseks on graafiline disain, reklaamialased ja trükivahendusteenused.

Aruandeaasta jooksul toimunud tähtsamaks sündmuseks ettevõtte tegevuse oli kliendiandmebaasi korrastamine, stabiilsete klientide välja sõelumine ning nendega pikaajaliste teenindulepingute sõlmimine.

Aruandeaastale järgneva aasta olulisemaks tegevusplaaniks on programmide uuendamise jätkamine, vastav koostamine, erialase potentsiaali maksimaalne realiseerimine ja kvaliteetse ning usaldusväärse teenuse pakkumine.

Aruandeaastal tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Juhatusel liikme tasu ei ole makstud.

Tegevjuhi brutopalk 2015 aastal oli 2400 eurot. Aruandeaastal töötas asutuses põhikohaga üks töötaja ja tööjõu kulud kokku koos tööjõu kuludega kaasnevate maksudega moodustasid 3211 eurot.

Peamised finantssuhtarvud						2015	2014
Müügitulu (eurodes)						19 967	31 126
Tulu kasv						-36,0%	-2,0%
Puhaskasum (eurodes)						1136,0	-51,0
Kasumi kasv						2327,0%	-216,0%
Puhasrentaablus						5,7%	-0,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja						0,1	0,1
ROA						4,6%	-0,2%
ROE						18,2%	-1,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Kaire Rjadnev-Meristo

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	363	812
Nõuded ja ettemaksed	1 181	1 491
Varud	132	0
Kokku käibevara	1 676	2 303
Põhivara		
Materiaalne põhivara	19 331	19 156
Immateriaalne põhivara	3 804	2 930
Kokku põhivara	23 135	22 086
Kokku varad	24 811	24 389
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	18 558	19 272
Kokku lühiajalised kohustused	18 558	19 272
Kokku kohustused	18 558	19 272
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4	55
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 136	-51
Kokku omakapital	6 253	5 117
Kokku kohustused ja omakapital	24 811	24 389

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	19 967	31 126
Muud äritulud	0	2 200
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 393	-22 628
Mitmesugused tegevuskulud	-6 152	-2 314
Tööjõukulud	-3 211	-4 521
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 075	-3 913
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 136	-50
Intressikulud	0	-1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 136	-51
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 136	-51

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 136	-50
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 075	3 913
Kokku korrigeerimised	4 075	3 913
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	310	334
Varude muutus	-132	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-714	-3 644
Makstud intressid	0	-1
Kokku rahavood äritegevusest	4 675	552
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 124	-874
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 124	-874
Kokku rahavood	-449	-322
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	812	1 134
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-449	-322
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	363	812

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 113		55	5 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-51	-51
31.12.2014	5 113		4	5 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)		0	1 136	1 136
31.12.2015	5 113	0	1 140	6 253

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Dia Design 2015. 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 2015 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 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 31.12.2015 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

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.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arveldusarvetel	18	754
Raha kassas	345	58
Kokku raha	363	812

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 491	1 491
Ostjatelt laekumata arved	1 491	1 491
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 491	1 491

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	52	85
Üksikisiku tulumaks	9	1
Sotsiaalmaks	66	49
Töötuskindlustusmaksed	5	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	132	139

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	3 908	17 663	21 571	13 000	34 571
Akumuleeritud kulum	-1 173	-5 618	-6 791	-6 054	-12 845
Jääkmaksumus	2 735	12 045	14 780	6 946	21 726
Ostud ja parendused				874	874
Amortisatsioonikulu	-392	-1 766	-2 158	-1 286	-3 444
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

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	4 699	4 699
Akumuleeritud kulum	-1 300	-1 300
Jääkmaksumus	3 399	3 399
Amortisatsioonikulu	-469	-469
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 733	1 733
Maksuvõlad	139	139
Võlg omanikele	17 400	17 400
Kokku võlad ja ettemaksed	19 272	19 272

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 967	31 126
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 967	31 126
Kokku müügitulu	19 967	31 126
Müügitulu tegevusalade lõikes		
disinherit tegevus	19 967	31 126
Kokku müügitulu	19 967	31 126

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 400	3 374
Sotsiaalmaksud	792	1 147
Kokku tööjõukulud	3 192	4 521
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	433	1 223
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 420	1 530

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 211	3 374

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2018

OSAÜHING DIA DESIGN (registrikood: 10189858) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE RJADNEV-MERISTO	Juhatuse liige	30.11.2018
Resolutsioon:	kinnitan aastaaruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 136
Kokku	1 140
Jaotamine	
Kokku	1 140

OÜ DIA Design juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	19967	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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