

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING DIA DESIGN

registrikood: 10189858

postisihtnumber:

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2013 aasta bilansi maht seisuga 31.12.2014 oli 24389 eurot finantstulemuseks kahjum 51 eurot.

Osaühingu Dia Design põhitegevuseks on graafiline disain ja reklaamialased teenused.

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 kooolitus, erialase potentsiaali maksimaalne realiseerimine ja kvaliteetse ning usaldusväärse teenuse pakkumine.

Aruandeaastal tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Juhatuse liikme tasu ei ole makstud.

Tegevjuhi brutopalk 2014 aastal oli 3374 eurot. Aruandeaastal töötas asutuses põhikohaga üks töötaja ja tööjõu kulud kokku koos tööjõu kuludega kaasnevate maksudega moodustasid 4521 eurot.

Peamised finantssuhtarvud				2014	2013
Müügitulu (eurodes)				31 126	31 632
Tulu kasv				-2,0%	-9,0%
Puhaskasum (eurodes)				-51,0	44,0
Kasumi kasv				-216,0%	115,0%
Puhasrentaablus				-0,2%	0,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja				0,1	0,1
ROA				-0,2%	0,2%
ROE				-1,0%	0,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 * 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

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	812	1 134	2
Nõuded ja ettemaksed	1 491	1 825	3
Kokku käibevara	2 303	2 959	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 156	21 726	5
Immateriaalne põhivara	2 930	3 399	6
Kokku põhivara	22 086	25 125	
Kokku varad	24 389	28 084	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 272	22 916	7
Kokku lühiajalised kohustused	19 272	22 916	
Kokku kohustused	19 272	22 916	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55	11	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51	44	
Kokku omakapital	5 117	5 168	
Kokku kohustused ja omakapital	24 389	28 084	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	31 126	31 632	8
Muud äritulud	2 200	2 400	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 628	-23 355	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 314	-1 635	
Tööjõukulud	-4 521	-6 641	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 913	-2 355	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-50	46	
Intressikulud	-1	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-51	44	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51	44	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-50	46	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 913	2 355	5,6
Kokku korrigeerimised	3 913	2 355	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	334	-1 649	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 644	-82	
Makstud intressid	-1	-2	
Kokku rahavood äritegevusest	552	668	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-874	-1 939	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-874	-1 939	
Kokku rahavood	-322	-1 271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 134	2 405	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-322	-1 271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	812	1 134	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	5 113	11	5 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)		44	44
31.12.2013	5 113	55	5 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-51	-51
31.12.2014	5 113	4	5 117

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Dia Design 2014. 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 vastavasistulistes 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.

Raha

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

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 laekuavad arved ja lootusetuid nõudeid seisuga 31.12.2014 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 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 eurot 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%

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650 eurot

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.

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 21/79 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha arveldusarvetel	754	1 095
Raha kassas	58	39
Kokku raha	812	1 134

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 825	1 825
Ostjatelt laekumata arved	1 825	1 825
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 825	1 825

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	85	117
Üksikisiku tulumaks	1	55
Sotsiaalmaks	49	136
Töötuskindlustusmaksed	4	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	139	320

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 908	22 475	26 383	12 001	38 384
Akumuleeritud kulum	-978	-10 050	-11 028	-5 450	-16 478
Jääkmaksumus	2 930	12 425	15 355	6 551	21 906
Ostud ja parendused		940	940	999	1 939
Amortisatsioonikulu	-195	-1 320	-1 515	-604	-2 119
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

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 699	4 699
Akumuleeritud kulum	-1 064	-1 064
Jääkmaksumus	3 635	3 635
Amortisatsioonikulu	-236	-236
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 733	1 733	
Maksuvõlad	139	139	4
Võlg omanikele	17 400	17 400	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 272	19 272	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 996	2 996	
Maksuvõlad	320	320	4
Võlg omanikele	19 600	19 600	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 916	22 916	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 126	31 632
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 126	31 632
Kokku müügitulu	31 126	31 632
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainerite tegevus	31 126	31 632
Kokku müügitulu	31 126	31 632

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 374	4 956
Sotsiaalmaksud	1 147	1 685
Kokku tööjõukulud	4 521	6 641
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 710	1 437

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 374	4 956

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.08.2016

OSAÜHING DIA DESIGN (registrikood: 10189858) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE RJADNEV-MERISTO	Juhatuse liige	24.08.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51
Kokku	4
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4
Kokku	4

Kahjum katta eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	31126	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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