

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING DIA DESIGN

registrikood: 10189858

Asukoht: Pärnu mnt.139E/2 , Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

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 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2012 aasta bilansi maht seisuga 31.12.2012 oli 28122eurota finantstulemuseks kahjum 302 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.

Klientide liitumine suuremate firmadega ning mõningate Eesti ettevõtete pankrot vähendas oluliselt töömahtu. Sellest hoolimata tegutses OÜ Dia Design edasi, pakkudes kujundusteenuseid kuupõhise teenuslepingu alusel.

Aruandeaastale järgneva aasta olulisemaks tegevusplaaniks on programmide uuendamise jätkamine, vastav koolitus, 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 2012 aastal oli 4213 eurot. Aruandeaastal töötas asutuses põhikohaga üks töötaja ja tööjõu kulud kokku koos tööjõu kuludega kaasnevate maksudega moodustasid 5662 eurot.

Peamised finantssuhtarvud				2012	2011
Müügitulu (eurodes)				34 609	40 946
Tulu kasv				-15,0%	-13,0%
Puhaskasum (eurodes)				-302,0	198,0
Kasumi kasv				-253,0%	-496,0%
Puhasrentaablus				-0,9%	0,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja				0,1	0,1
ROA				-1,1%	0,6%
ROE				-5,9%	3,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 * 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 405	1 129	2
Nõuded ja ettemaksed	176	878	3
Kokku käibevara	2 581	2 007	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 906	24 678	5
Immateriaalne põhivara	3 635	3 870	6
Kokku põhivara	25 541	28 548	
Kokku varad	28 122	30 555	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	22 998	25 129	7
Kokku lühiajalised kohustused	22 998	25 129	
Kokku kohustused	22 998	25 129	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	313	115	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-302	198	
Kokku omakapital	5 124	5 426	
Kokku kohustused ja omakapital	28 122	30 555	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	34 609	40 946	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 555	-21 684	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 687	-9 234	
Tööjõukulud	-5 662	-5 666	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 007	-4 152	
Muud ärikulud	0	-3	
Ärikasum (kahjum)	-302	207	
Finantstulud ja -kulud	0	-9	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-302	198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-302	198	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-302	207	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 007	4 152	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	197	
Kokku korrigeerimised	3 007	4 349	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	702	-301	
Varude muutus	0	3 911	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 131	-7 672	
Makstud intressid	0	-9	
Kokku rahavood äritegevusest	1 276	485	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-952	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	800	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-152	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	588	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	588	
Kokku rahavood	1 276	921	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 129	208	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 276	921	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 405	1 129	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 113	115	5 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)		198	198
31.12.2011	5 113	313	5 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-302	-302
31.12.2012	5 113	11	5 124

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Dia Design 2012. 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 31.12.2011 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

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

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

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.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	178	51
Arvelduskontod	2 227	1 078
Kokku raha	2 405	1 129

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	176	176		
Ostjatelt laekumata arved	176	176		
Kokku nõuded ja ettemaksed	176	176		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	878	878		
Ostjatelt laekumata arved	878	878		
Kokku nõuded ja ettemaksed	878	878		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	198	139
Üksikisiku tulumaks	41	41
Sotsiaalmaks	115	116
Töötuskindlustusmaksed	14	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	368	311

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 908	27 914	31 822	12 001	43 823
Akumuleeritud kulum	-196	-11 355	-11 551	-3 633	-15 184
Jääkmaksumus	3 712	16 559	20 271	8 368	28 639
Ostud ja parendused		952	952		952
Amortisatsioonikulu	-391	-2 678	-3 069	-847	-3 916
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-197	-197		-197
Müügid		-800	-800		-800
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 908	22 476	26 384	12 001	38 385
Akumuleeritud kulum	-587	-8 640	-9 227	-4 480	-13 707
Jääkmaksumus	3 321	13 836	17 157	7 521	24 678
Amortisatsioonikulu	-391	-1 411	-1 802	-970	-2 772
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

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 699	4 699
Akumuleeritud kulum	-594	-594
Jääkmaksumus	4 105	4 105
Amortisatsioonikulu	-235	-235
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 699	4 699
Akumuleeritud kulum	-829	-829
Jääkmaksumus	3 870	3 870
Amortisatsioonikulu	-235	-235
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 699	4 699
Akumuleeritud kulum	-1 064	-1 064
Jääkmaksumus	3 635	3 635

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 430	2 430			
Maksuvõlad	368	368			4
Võlg omanikele	20 200	20 200			
Kokku võlad ja ettemaksed	22 998	22 998			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 618	1 618			
Maksuvõlad	311	311			4
Võlg omanikele	23 200	23 200			
Kokku võlad ja ettemaksed	25 129	25 129			

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 609	40 946
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 609	40 946
Kokku müügitulu	34 609	40 946
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainerite tegevus	34 609	40 946
Kokku müügitulu	34 609	40 946

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 213	4 216
Sotsiaalmaksud	1 449	1 450
Kokku tööjõukulud	5 662	5 666
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud		-9
Muud intressikulud		-9
Kokku finantstulud ja -kulud		-9

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 173	5 365

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 543	1 849

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 213	4 216

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

OSAÜHING DIA DESIGN (registrikood: 10189858) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE RJADNEV-MERISTO	Juhatuse liige	30.06.2014
Resolutsioon:	allkirjastan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-302
Kokku	11

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata ja kanda kasum eelmiste aastate jaotamata kasumi kontole .

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	34609	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