

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING DIA DESIGN

registrikood: 10189858

Aadress: Pärnu mnt 139E/2 Tallinn

postisihnumber: 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	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 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2011 aasta bilansi maht seisuga 31.12.2011 oli 30555 eurota finantstulemuseks kasum 198 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 2011 aastal oli 4216 eurot. Aruandeaastal töötas asutuses põhikohaga üks töötaja ja tööjõu kulud kokku koos tööjõu kuludega kaasnevate maksudega moodustasid 5666 eurot.

Peamised finantssuhtarvud				2011	2010
Müügitulu (eurodes)				40946	47204
Tulu kasv				-13,0%	-17,0%
Puhaskasum (eurodes)				198	-50
Kasumi kasv				496,0%	-214,0%
Puhasrentaablus				0,5%	-0,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja				0,1	0,1
ROA				0,6%	-0,1%
ROE				3,6%	-1,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 129	208	2
Nõuded ja ettemaksed	878	577	3
Varud	0	3 912	
Kokku käibevara	2 007	4 697	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 678	28 639	5
Immateriaalne põhivara	3 870	4 105	6
Kokku põhivara	28 548	32 744	
Kokku varad	30 555	37 441	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 129	32 213	7
Kokku lühiajalised kohustused	25 129	32 213	
Kokku kohustused	25 129	32 213	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115	165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198	-50	
Kokku omakapital	5 426	5 228	
Kokku kohustused ja omakapital	30 555	37 441	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	40 946	47 204	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 684	-23 992	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 234	-10 091	
Tööjõukulud	-5 666	-9 458	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 152	-2 346	5,6
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	207	1 317	
Finantstulud ja -kulud	-9	-1 367	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	198	-50	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198	-50	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	207	1 317	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 152	2 346	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	197	0	
Kokku korrigeerimised	4 349	2 346	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-301	364	
Varude muutus	3 911	-3 911	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 672	-3 818	
Makstud intressid	-9	-1 367	
Kokku rahavood äritegevusest	485	-5 069	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-952	-6 443	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	800	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-152	-6 443	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	588	9 829	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	588	9 829	
Kokku rahavood	921	-1 683	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	208	1 891	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	921	-1 683	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 129	208	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	5 113	165	5 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-50	-50
31.12.2010	5 113	115	5 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)		198	198
31.12.2011	5 113	313	5 426

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Dia Design 2011. 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

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Dia Design alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevatel majandusaastade finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	51	1
Arvelduskontod	1 078	207
Kokku raha	1 129	208

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	878	577
Ostjatelt laekumata arved	878	577
Kokku nõuded ja ettemaksed	878	577

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		7
Käibemaks	139	111
Üksikisiku tulumaks	41	209
Sotsiaalmaks	116	492
Kohustuslik kogumispension		27
Töötuskindlustusmaksed	15	35
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	311	881

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus		28 954	28 954	9 466	38 420
Akumuleeritud kulum		-10 999	-10 999	-3 114	-14 113
Jääkmaksumus		17 955	17 955	6 352	24 307
Ostud ja parendused	3 908		3 908	2 535	6 443
Amortisatsioonikulu	-196	-1 396	-1 592	-519	-2 111
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

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	4 699	4 699
Akumuleeritud kulum	-359	-359
Jääkmaksumus	4 340	4 340
Amortisatsioonikulu	-235	-235
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 618	8 720	
Maksuvõlad	311	881	4
Muud võlad	23 200	22 612	
Võlg omanikele	23 200	22 612	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 129	32 213	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 946	47 204
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 946	47 204
Kokku müügitulu	40 946	47 204
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainerite tegevus	40 946	47 204
Kokku müügitulu	40 946	47 204

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 216	7 037
Sotsiaalmaksud	1 450	2 421
Kokku tööjõukulud	5 666	9 458
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-9	-1 367
Muud intressikulud	-9	-1 367
Kokku finantstulud ja -kulud	-9	-1 367

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 543	1 849	2 315	4 046

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

--	--

	2011	2010
Arvestatud tasu	4 216	335

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2014

OSAÜHING DIA DESIGN (registrikood: 10189858) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE RJADNEV-MERISTO	Juhatuse liige	13.06.2014
Resolutsioon:	allkirjastan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198
Kokku	313

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	40946	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