

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OSAÜHING DIA DESIGN

registrikood: 10189858

aadress : Pärnu mnt.139E/2

postisihnumber: 11317, Tallinn

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	10
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

2010 aasta bilansi maht seisuga 31.12.2010 oli 585819.- krooni ja finantstulemuseks kahjum 791.- krooni.

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 uuendamine ning vastav koolitus, erialase potentsiaali maksimaalne realiseerimine. Kvaliteetse ning usaldusväärse teenuse pakkumine.

Aruandeaastal tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Juhatus liikme tasu ei ole makstud.

Tegevjuhi brutopalk 2010 aastal oli 5245.- krooni. Aruandeaastal töötas asutuses põhikohaga üks töötaja ja tööjõu kulud kokku koos tööjõu kuludega kaasnevate maksudega moodustasid 147988 krooni.

Peamised finantssuhtarvud				2010	2009
Müügitulu (tuh kr)				739	886
Tulu kasv				-17,0%	-25,0%
Puhaskasum (tuh kr)				-0,8	0,7
Kasumi kasv				-214,00%	-109,0%
Puhasrentaablus				-0,1%	0,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja				0,1	0,1
ROA				-0,1%	0,1%
ROE				-1,0%	0,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 250	29 592	2
Nõuded ja ettemaksed	9 029	14 722	3
Varud	61 200	0	
Kokku käibevara	73 479	44 314	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	448 113	380 328	5
Immateriaalne põhivara	64 227	67 899	6
Kokku põhivara	512 340	448 227	
Kokku varad	585 819	492 541	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	504 024	409 955	7
Kokku lühiajalised kohustused	504 024	409 955	
Kokku kohustused	504 024	409 955	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	80 000	80 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 586	1 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-791	688	
Kokku omakapital	81 795	82 586	
Kokku kohustused ja omakapital	585 819	492 541	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	738 575	885 534	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-375 407	-366 452	
Mitmesugused tegevuskulud	-157 887	-219 974	
Tööjõukulud	-147 988	-265 043	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 701	-33 383	
Ärikasum (-kahjum)	20 592	682	
Finantstulud ja -kulud	-21 383	6	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-791	688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-791	688	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 592	682	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 701	33 383	
Kokku korrigeerimised	36 701	33 383	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 693	-1 789	
Varude muutus	-61 200	349 400	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-59 731	172 310	
Makstud intressid	-21 383	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-79 328	553 986	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-100 814	-14 000	
Laekunud intressid	0	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-100 814	-13 994	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	153 800	-512 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	153 800	-512 000	
Kokku rahavood	-26 342	27 992	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 592	1 600	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 342	27 992	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 250	29 592	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	80 000	1 898	81 898
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		688	688
31.12.2009	80 000	2 586	82 586
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-791	-791
31.12.2010	80 000	1 795	81 795

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Dia Design 2010. 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestusskeemi ja -meetodi muudatusi 2010 raamatupidamise aastaaruandes tehtud ei ole.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

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 31.12.2010 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 10,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni 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. Immateriaalsel põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud 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. Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2000, maksustatakse tulumaksuga erisoodustused (21/79 väljamakstud summalt).

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 kogumispensionini 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. Annetusi kajastatakse kassapõhiselt.

Kulud

Tegevuskuludena näidatakse sihtasutuse tegevusega seotud kulud. 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

Kohustuslik reservkapital

Ühing moodustab reservkapitali iga-aastasest puhaskasumi eraldisest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse ja põhikirja alusel.

Reservkapitali võib osanike otsusel kasutada kahjumi katmiseks või osakapitali suurendamiseks

Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aruande koostamispäeva 30.06.2011 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Alates 01.01.2011 ühineb Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendub euroga. Sellest tulenevalt konverteerib 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	17	738
Arvelduskontod	3 233	28 854
Kokku raha	3 250	29 592

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	9 029	14 722
Ostjatelt laekumata arved	9 029	14 722
Kokku Nõuded ja ettemaksed	9 029	14 722

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	115	
Käibemaks	1 733	3 816
Üksikisiku tulumaks	3 267	9 700
Sotsiaalmaks	7 696	18 740
Kohustuslik kogumispension	417	
Töötuskindlustusmaksed	557	2 296
Intress		57
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 785	34 609

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus		439 034	439 034	148 114	587 148
Akumuleeritud kulum		-149 792	-149 792	-41 317	-191 109
Jääkmaksumus		289 242	289 242	106 797	396 039
Ostud ja parendused		14 000	14 000		14 000
Amortisatsioonikulu		-22 307	-22 307	-7 404	-29 711
31.12.2009					
Soetusmaksumus		453 034	453 034	148 114	601 148
Akumuleeritud kulum		-172 099	-172 099	-48 721	-220 820
Jääkmaksumus		280 935	280 935	99 393	380 328
Ostud ja parendused	61 151		61 151	39 663	100 814
Amortisatsioonikulu	-3 060	-21 840	-24 900	-8 129	-33 029
31.12.2010					
Soetusmaksumus	61 151	436 754	497 905	187 777	685 682
Akumuleeritud kulum	-3 060	-177 659	-180 719	-56 850	-237 569
Jääkmaksumus	58 091	259 095	317 186	130 927	448 113

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	73 519	73 519
Akumuleeritud kulum	-1 948	-1 948
Jääkmaksumus	71 571	71 571
Amortisatsioonikulu	-3 672	-3 672
31.12.2009		
Soetusmaksumus	73 519	73 519
Akumuleeritud kulum	-5 620	-5 620
Jääkmaksumus	67 899	67 899
Amortisatsioonikulu	-3 672	-3 672
31.12.2010		
Soetusmaksumus	73 519	73 519
Akumuleeritud kulum	-9 292	-9 292
Jääkmaksumus	64 227	64 227

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	136 439	175 346	
Maksuvõlad	13 785	34 609	4
Muud võlad	353 800	200 000	
Võlg omanikele	353 800	200 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	504 024	409 955	

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	738 575	885 534
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	738 575	885 534
Kokku müügitulu	738 575	885 534
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Disainerite tegevus	738 575	885 534
Kokku müügitulu	738 575	885 534

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	110 106	198 080
Sotsiaalmaksud	37 882	66 963
Kokku tööjõukulud	147 988	265 043
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	0	6
Intressikulud	-21 383	0
Muud intressikulud	-21 383	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-21 383	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	36 216	63 300	132 142	117 778

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	5 245	19 566

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING DIA DESIGN (registrikood: 10189858) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE RJADNEV-MERISTO	Juhatuse liige	26.08.2012
Resolutsioon:	kinnitan aastaaruande	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-791
Kokku	1 795
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	738575	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
Jaan Meristo	36404060274	Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

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