

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

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

Tegevusaruanne

2009 aasta bilansi maht seisuga 31.12.2009 oli 492541.- krooni ja finantstulemuseks kasum 688.- krooni.

Osaühingu Dia Design põhitegevuseks on reklaamialased teenused ja disainitööd.

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

Aruandeaastal tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid on plaanis jätkata ka järgneval aastal.

Juhatuse liikme tasu ei ole makstud.

Tegevjuhi brutopalk 2009 aastal oli 19566.- krooni. Aruandeaastal töötas asutuses põhikohaga üks töötaja ja tööjõu kulud kokku koos tööjõu kuludega kaasnevate maksudega moodustasid 265043 krooni

Peamised finantssuhtarvud				2009	2008
Müügitulu (tuh kr)				886	1 174
Tulu kasv				-25,0%	-21,0%
Puhaskasum (tuh kr)				0,7	-7,3
Kasumi kasv				-109,0%	-635,0%
Puhasrentaablus				0,1%	-0,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja				0,1	0,5
ROA				0,1%	-0,9%
ROE				0,8%	-8,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 13 toodud Osaühingu Dia Design 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab Osaühingu Dia Design finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt; kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.06.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud. Osaühingu Dia Design on jätkuvalt tegutsev.

Kaire Rjadnev-Meristo
Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 592	1 600	2
Nõuded ja ettemaksed	14 722	12 933	3
Varud	0	349 400	
Kokku käibevara	44 314	363 933	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	380 328	396 039	5
Immateriaalne põhivara	67 899	71 571	6
Kokku põhivara	448 227	467 610	
Kokku varad	492 541	831 543	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	409 955	749 645	4;7
Kokku lühiajalised kohustused	409 955	749 645	
Kokku kohustused	409 955	749 645	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	80 000	80 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 898	9 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	688	-7 266	
Kokku omakapital	82 586	81 898	
Kokku kohustused ja omakapital	492 541	831 543	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	885 534	1 173 944	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-366 452	-561 919	
Mitmesugused tegevuskulud	-219 974	-283 983	
Tööjõukulud	-265 043	-308 596	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 383	-26 679	
Ärikasum (-kahjum)	682	-7 233	
Finantstulud ja -kulud	6	-33	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	688	-7 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	688	-7 266	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	682	-7 233	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 383	26 679	5,6
Kokku korrigeerimised	33 383	26 679	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 789	38 687	
Varude muutus	349 400	-38 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	172 310	-35 237	
Kokku rahavood äritegevusest	553 986	-15 104	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 000	-111 000	5,6
Laekunud intressid	6	25	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 994	-110 975	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	112 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-512 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-512 000	112 000	
Kokku rahavood	27 992	-14 079	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 600	15 679	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 992	-14 079	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 592	1 600	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	80 000	9 164	89 164
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-7 266	-7 266
31.12.2008	80 000	1 898	81 898
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		688	688
31.12.2009	80 000	2 586	82 586

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Dia Design 2009. 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 Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestusskeemi ja -meetodi muudatusi 2009 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 31.12.2009 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 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 31.12.2009 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	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 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. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) 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.

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

Maksustamine

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 kulusid. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, mille eest kulu arvestati.

Tegevuskulud jagunevad:

- a) tööjõukulud - eraldi tuuakse välja töötasu kulu ja maksukulud
- 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 31.12.2009 ja aruande koostamispäeva 30.06.2010 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	738	1 004
Arvelduskontod	28 854	596
Kokku raha	29 592	1 600

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	14 722	12 655
Ostjatelt laekumata arved	14 722	12 655
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	278
Kokku Nõuded ja ettemaksed	14 722	12 933

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 816		237
Üksikisiku tulumaks	9 700		4 210
Sotsiaalmaks	18 740		8 249
Kohustuslik kogumispension			304
Töötuskindlustusmaksed	2 296		225
Intress	57		57
Ettemaksukonto jääk		278	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 609	278	13 282

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
01.01.2008				
Soetusmaksumus	373 234	373 234	148 114	521 348
Akumuleeritud kulum	-130 924	-130 924	-34 480	-165 404
Jääkmaksumus	242 310	242 310	113 634	355 944
Ostud ja parendused	65 800	65 800		65 800
Amortisatsioonikulu	-18 868	-18 868	-6 837	-25 705
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

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	28 319	28 319
Akumuleeritud kulum	-974	-974
Jääkmaksumus	27 345	27 345
Ostud ja parendused	45 200	45 200
Amortisatsioonikulu	-974	-974
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	175 346	24 363	
Maksuvõlad	34 609	13 282	4
Muud võlad	200 000	712 000	
Võlg omanikele	200 000	712 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	409 955	749 645	

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	885 534	1 173 944
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	885 534	1 173 944
Kokku müügitulu	885 534	1 173 944
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Disainerite tegevus	885 534	1 173 944
Kokku müügitulu	885 534	1 173 944

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	198 080	561 919
Sotsiaalmaksud	66 963	77 089
Kokku tööjõukulud	265 043	639 008
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	6	24
Intressikulud	0	-57
Muud intressikulud	0	-57
Kokku finantstulud ja -kulud	6	-33

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2009		2008	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	132 142	117 778	116 891	153 665

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2009	2008
Arvestatud tasu	19 566	48 915

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING DIA DESIGN (registrikood: 10189858) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE RJADNEV-MERISTO	Juhatuse liige	15.09.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	688
Kokku	2 586
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 586
Kokku	2 586
Juhatus teeb ettepaneku kanda kasum eelmiste aastate jaotamata kasumi kontole ja jätta kasum jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	885534	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