

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing A-DISAIN

registrikood: 10770801

tänavatalu nimi, Võru 15-2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50111

telefon: +372 58119992

e-posti aadress: adisain@adisain.eu

veebilehe aadress: www.adisain.eu

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 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühingu A-Disain põhitegevuseks on raamatute kirjastamine, arvutigraafika ja -disain ning arvutivõrkude paigaldus ja hooldus.

2012. aastal jätkatakse tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	124	2 297	2
Nõuded ja ettemaksed	1 002	1 490	3
Varud	11 246	9 346	5
Kokku käibevara	12 372	13 133	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	324	983	6
Kokku põhivara	324	983	
Kokku varad	12 696	14 116	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 562	3 292	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 562	3 292	
Kokku kohustused	2 562	3 292	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 012	17 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-690	-9 522	
Kokku omakapital	10 134	10 824	
Kokku kohustused ja omakapital	12 696	14 116	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	15 284	37 974	9
Muud äritulud	540	31	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-4 163	-26 932	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 871	-10 758	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 468	-9 175	
Tööjõukulud	-2 352	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-659	-659	
Muud ärikulud	-2	-4	
Ärikasum (kahjum)	-691	-9 523	
Finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-690	-9 522	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-690	-9 522	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-691	-9 523
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	659	659
Kokku korrigeerimised	659	659
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	488	1 191
Varude muutus	-1 900	6 408
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-730	1 308
Kokku rahavood äritegevusest	-2 174	43
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	1
Kokku rahavood	-2 173	44
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 297	2 253
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 173	44
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	124	2 297

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	17 534	20 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 522	-9 522
31.12.2010	2 556	256	8 012	10 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-690	-690
31.12.2011	2 556	256	7 322	10 134

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

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 korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	1 988
Arvelduskontod	124	309
Kokku raha	124	2 297

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	591	985	
Ostjatelt laekumata arved	591	985	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	411	505	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 002	1 490	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	381		500
Üksikisiku tulumaks		15	
Sotsiaalmaks		92	
Kohustuslik kogumispension		5	
Töötuskindlustusmaksed		10	
Ettemaksukonto jääk	30		5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	411	122	505

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Valmistoodang	11 246	9 346
Kokku varud	11 246	9 346

Varudeks on osaühingu laos ja raamatukauplustes vastutaval hoiul olevad müügiootel raamatud ja CD-plaadid.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	2 635	2 635	2 635
Akumuleeritud kulum	-993	-993	-993
Jääkmaksumus	1 642	1 642	1 642
Amortisatsioonikulu	-659	-659	-659
31.12.2010			
Jääkmaksumus	983	983	983
Amortisatsioonikulu	-659	-659	-659
31.12.2011			
Jääkmaksumus	324	324	324

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 742	3 292	8
Võlad töövõtjatele	209	0	
Maksuvõlad	122	0	4
Muud võlad	489	0	
Muud viitvõlad	123	0	
Võlg aruandvale isikule	366	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 562	3 292	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Greif OÜ	1 684	2 882
Elisa Eesti AS	58	58
Tartu NAK MTÜ	0	352
Kokku võlad tarnijatele	1 742	3 292

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 284	37 974
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 284	37 974
Kokku müügitulu	15 284	37 974
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute ja CD-de müük	13 249	30 994
Programmeerimine	1 594	4 398
Meelelahutusürituste korraldamine	0	219
Kirjanduslikud kohtumised	441	2 363
Kokku müügitulu	15 284	37 974

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 730	0
Sotsiaalmaksud	622	0
Kokku tööjõukulud	2 352	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	366	209

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 730	0

Aruande digitaalallkirjad

osaühing A-DISAIN (registrikood: 10770801) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AULI VILEP	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-690
Kokku	7 322
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 322
Kokku	7 322

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-690
Kokku	7 322
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 322
Kokku	7 322

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	12892	84.35%	Jah
Programmeerimine	62011	1594	10.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Auli Vilep	47108292739	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1917 EUR
Ott Vallik	37308044713		639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58119992
E-posti aadress	adisain@adisain.eu
Veebilehe aadress	www.adisain.eu