

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing DESIGN MANAGEMENT

registrikood: 10793266

tänavanimi, maja number: Suur-Karja 14

linn: Tallinn

postisihthumber: 10140

maakond: Harju maakond

telefon: 6464145

faks: 6464147

e-posti aadress: leart@estpak.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Design Management OÜ alustas tegevust 2001.aasta sügisel.									
Põhitegevusalad on kirjastamine, reklaamiteenuste osutamine, toote disain ja projekteerimine									
2009.aastal jätkati põhitegevusega aga ülemaailmne rahanduskriis pärsis oluliselt ettevõtte									
käivet.									
2010.aastal on plaan jätkata samal põhitegevusalal ja suurendada käivet 5%.									
Koostöö jätkub olemasolevate klientidega ja samas panustatakse müügitööd uute leidmiseks.									
Jätkatakse Shopping in Tallinn väljaande arendamist ja kirjastamist.									
Peamised finantssuhtarvud									
						2009	2008		
Käibe kasv						-40,71	-12,79		
Brutokasumi määr						85,29	71,64		
Kasumi kasv						-53,90	-493,04		
Puhasrentaablus						-21,26	-27,35		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja						0,92	1,27		
ROA						-47,21	-61,33		
ROE						-279,08	-159,71		
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:									
* käibe kasv (%) = (müügitulu 2009-müügitulu 2008)/müügitulu 2008*100									
*brutokasumi määr (%) = (müügitulu 2009 - kaubakulu 2009) / müügitulu 2009 *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

Design Management OÜ juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4-14 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- * raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Design Management OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- * Design Management OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 275	125 691	2
Nõuded ja ettemaksed	83 775	98 234	3.4
Varud	48 000	48 000	
Kokku käibevara	159 050	271 925	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	49 393	76 224	6
Kokku põhivara	49 393	76 224	
Kokku varad	208 443	348 149	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	173 177	214 466	7
Kokku lühiajalised kohustused	173 177	214 466	
Kokku kohustused	173 177	214 466	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 683	303 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 417	-213 505	
Kokku omakapital	35 266	133 683	
Kokku kohustused ja omakapital	208 443	348 149	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	462 869	780 662	9
Muud äritulud	14 667	81 011	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 063	-221 367	
Mitmesugused tegevuskulud	-269 152	-365 570	
Tööjõukulud	-192 787	-371 540	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 830	-38 484	6
Muud ärikulud	-19 156	-78 143	12
Ärikasum (-kahjum)	-98 452	-213 431	
Finantstulud ja -kulud	35	-74	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-98 417	-213 505	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 417	-213 505	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-98 452	-213 431	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 830	38 484	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-38 136	
Kokku korrigeerimised	26 830	348	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-541	378 856	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-41 288	-69 023	
Makstud intressid	0	-295	13
Kokku rahavood äritegevusest	-113 451	96 455	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-43 322	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	38 136	6
Antud laenud	0	-40 000	3
Antud laenude tagasimaksed	15 000	25 000	3
Laekunud intressid	35	221	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15 035	-19 965	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-12 840	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-12 840	
Kokku rahavood	-98 416	63 650	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	125 691	62 041	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-98 416	63 650	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 275	125 691	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	303 188	347 188
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-213 505	-213 505
31.12.2008	40 000	4 000	89 683	133 683
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-98 417	-98 417
31.12.2009	40 000	4 000	-8 734	35 266

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Design Management OÜ 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Design Management OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel(välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga (või muu kasutatud keskpanga kurss) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja ko-hustused seisuga 31.detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga (või muu kasutatud keskpanga kurss) valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o.nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st.vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised,antud laenu ning muud lühi - ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (minus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materjale hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, materjal ja teenused või Realiseeritud toodete kulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektina, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	4

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse kohustusena bilansis ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	12 352	22 194
Arvelduskontod	14 923	59 206
Valuutakontod pangas	0	44 291
Kokku raha	27 275	125 691

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	79 926	77 557	4
Muud nõuded	0	15 000	
Ettemaksed	3 849	5 677	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	83 775	98 234	

Muud nõuded sisaldas antud laenu ,mis tagastati 2009 aasta jooksul.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	79 926	77 557	3
Kokku nõuded ostjate vastu	79 926	77 557	

Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 13 811 krooni väärtuses. Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuluks kantud nõudeid laekus majandusaastal 2 242 krooni.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	35 770	25 689
Üksikisiku tulumaks	9 279	8 760
Erisoodustuse tulumaks	1 342	1 614
Sotsiaalmaks	30 102	54 843
Kohustuslik kogumispension	85	921
Töötuskindlustusmaksed	2 751	567
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 959	3 162
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	97 288	95 556

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	170 523	170 523	94 000	264 523
Akumuleeritud kulum	-153 470	-153 470	-39 667	-193 137
Jääkmaksumus	17 053	17 053	54 333	71 386
Ostud ja parendused			43 322	43 322
Amortisatsioonikulu	-17 053	-17 053	-21 431	-38 484
31.12.2008				
Soetusmaksumus			137 322	137 322
Akumuleeritud kulum			-61 098	-61 098
Jääkmaksumus	0		76 224	76 224
Amortisatsioonikulu			-26 831	-26 831
31.12.2009				
Soetusmaksumus			137 322	137 322
Akumuleeritud kulum			-87 929	-87 929
Jääkmaksumus			49 393	49 393

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 535	53 686	
Võlad töövõtjatele	14 134	45 151	
Maksuvõlad	97 288	95 556	5
Muud võlad	7 090	20 073	
Saadud ettemaksed	4 130	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	173 177	214 466	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	3	2

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	462 869	780 662
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	462 869	780 662
Kokku müügitulu	462 869	780 662
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Reklaami vahendamine meedias	462 869	780 662
Kokku müügitulu	462 869	780 662

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	38 136
Kohustuste korras	14 667	42 875
Kokku muud äritulud	14 667	81 011

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	142 202	278 724
Sotsiaalmaksud	50 585	92 816
Kokku tööjõukulud	192 787	371 540

Lisa 12 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	76	516
Trahvid, viivised ja hüvitised	15 548	10 323
Aegunud nõue	712	61 824
Sunniraha, trahvid	2 820	5 480
Kokku muud ärikulud	19 156	78 143

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	35	221
Intressikulud	0	-295
Kokku finantstulud ja -kulud	35	-74

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	68 148	75 559

Juhatus koosnes kahest liikmest.

Aruandeperioodil maksti ühele juhatuse liikmele töötasuks 68 148 krooni. Muid soodustusi juhatuse liikmetele ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing DESIGN MANAGEMENT (registrikood: 10793266) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRKE TATAR	Juhatuse liige	28.07.2010
ILONA GURJANOVA	Juhatuse liige	29.07.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 417
Kokku	-8 734
Katmine	
Kokku	-8 734
Juhatatus tegi ettepaneku katta kahjum osaliselt eelmiste perioodide kasumist ja osaliselt tulevaste perioodide kasumist.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	462869	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arto Olavi Takala	20.09.1954	Espoo, Soome	12000 EEK
Leart CDM OY		PL 120, 02321 Espoo, Soome	8400 EEK
Ilona Gurjanova	45806240434	Tallinn, Harju maakond, Eesti	19600 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5086131
E-posti aadress	leart@estpak.ee