

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: DIA Project Management OÜ

registrikood: 11051207

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139e/2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 6446464, +372 5134975

e-posti aadress: kaire@dia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2016 aasta bilansi maht seisuga 31.12.2016 oli 5123 eurot ja finantstulemuseks kasum 1126 eurot.

Osaühingu Dia Project Management põhitegevuseks on sisekujundus, projekteerimine, projektijuhtimine, ehitusjärelvalve ja reklaamialased teenused.

Aruandeaastal töötati suuremas osas renoveerimisprojektide valdkonnas.

Aruandeaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid on plaanis jätkata ka järgneval aastal. Juhatuse liikme tasu ei ole makstud.

Tegevjuhi brutopalk 2016 aastal oli 3425 eurot. Aruandeaastal töötas asutuses põhikohaga üks töötaja ning tööjõu kulud kokku koos tööjõu kuludega kaasnevate maksudega moodustasid 4582 eurot.

						2016	2015
Müügitulu (eurodes)						30340	22 509
Tulu kasv						35,0%	5,0%
Puhaskasum (eurodes)						1126,0	990,0
Kasumi kasv						14,0%	2252,0%
Puhasrentaablus						3,7%	4,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja						10,2	5,9
ROA						22,0%	24,2%
ROE						24,0%	27,8%

Peamised finantssuhtarvud

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016– müügitulu 2015) / müügitulu 2015* 100
- * Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015* 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 liiga

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 066	2 218	2
Nõuded ja ettemaksed	360	900	3
Kokku käibevarad	4 426	3 118	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	401	531	5
Immateriaalsed põhivarad	296	444	6
Kokku põhivarad	697	975	
Kokku varad	5 123	4 093	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	434	530	7
Kokku lühiajalised kohustised	434	530	
Kokku kohustised	434	530	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 007	17	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 126	990	
Kokku omakapital	4 689	3 563	
Kokku kohustised ja omakapital	5 123	4 093	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	30 340	22 509	9
Muud äritulud	0	3 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 040	-12 891	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 938	-6 510	
Tööjõukulud	-4 582	-4 817	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-278	-267	
Ärikasum (kahjum)	1 502	1 524	
Muud finantstulud ja -kulud	-376	-534	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 126	990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 126	990	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Dia Project Management 2016. 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.

Osaühingu Dia Project Management kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 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 laekuvad arved ja lootusetuid nõudeid seisuga 31.12.2016 ei ole.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.- euro 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 10-25%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

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.

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. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- Arenguväljaminekud 20%
- Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%
- Firmaväärtus 25%
- Tarkvara 20%

Asutamiseväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

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 osaühingu 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

Maksustamine

Raamatupidamises kajastatakse tekkepõhised deklareeritud maksukohustused, mis peavad võrduma maksukoguja poolt näidatud tekkepõhise nõudega bilansipäeval.

OÜ Dia Project Management deklareerib Maksu- ja Tolliametile käibemaksu, üksikisiku tulumaksu, sotsiaalmaksu, töötuskindlustuse- 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 20/80 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.

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2000, maksustatakse tulumaksuga erisoodustused (20/80 väljamakstud summalt).

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on tegev ja kõrgem juhtkond, olulise osalusega eraisikust omanikud, nende lähedased perekonnaliikmed ja nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha arvelduskontodel	394	2 159
Raha kassas	3 672	59
Kokku raha	4 066	2 218

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	360	360
Ostjatelt laekumata arved	360	360
Kokku nõuded ja ettemaksed	360	360
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	900	900
Ostjatelt laekumata arved	900	900
Kokku nõuded ja ettemaksed	900	900

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	66	91
Üksikisiku tulumaks		27
Sotsiaalmaks	41	99
Kohustuslik kogumispension	3	6
Töötuskindlustusmaksed	3	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	113	230

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	650	650	650
Amortisatsioonikulu	-119	-119	-119
31.12.2015			
Soetusmaksumus	650	650	650
Akumuleeritud kulum	-119	-119	-119
Jääkmaksumus	531	531	531
Amortisatsioonikulu	-130	-130	-130
31.12.2016			
Soetusmaksumus	650	650	650
Akumuleeritud kulum	-249	-249	-249
Jääkmaksumus	401	401	401

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 480	1 480
Akumuleeritud kulum	-888	-888
Jääkmaksumus	592	592
Amortisatsioonikulu	-148	-148
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 480	1 480
Akumuleeritud kulum	-1 036	-1 036
Jääkmaksumus	444	444
Amortisatsioonikulu	-148	-148
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 480	1 480
Akumuleeritud kulum	-1 184	-1 184
Jääkmaksumus	296	296

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	321	321	
Maksuvõlad	113	113	5
Kokku võlad ja ettemaksed	434	434	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	300	300	
Maksuvõlad	230	230	5
Kokku võlad ja ettemaksed	530	530	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 840	22 509
Läti	1 550	0
Saksamaa	950	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 340	22 509
Kokku müügitulu	30 340	22 509
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arhitektitegevused	30 120	22 076
Disainerite tegevus	220	433
Kokku müügitulu	30 340	22 509

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 424	3 600
Sotsiaalmaksud	1 158	1 217
Puhkusereserv		
Kokku tööjõukulud	4 582	4 817
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 024	220	1 223	433

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	3 425	3 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2017

DIA Project Management OÜ (registrikood: 11051207) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE RJADNEV-MERISTO	Juhatuse liige	03.07.2017
Resolutsioon:	allkirjastan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 126
Kokku	2 133

jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhitektitegevused	71111	30120	99.27%	Jah
Disainerite tegevus	74101	220	0.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaire Rjadnev-Meristo	46508040316	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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