

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2014 aasta bilansi maht seisuga 31.12.2015 oli 4093 eurot ja finantstulemuseks kasum 990 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 2015 aastal oli 3600 eurot. Aruandeaastal töötas asutuses põhikohaga üks töötaja ning tööjõu kulud kokku koos tööjõu kuludega kaasnevate maksudega moodustasid 4847 eurot.

						2015	2014
Müügitulu (eurodes)						22 509	23 746
Tulu kasv						-5,0%	64,0%
Puhaskasum (eurodes)						990,0	-46,0
Kasumi kasv						2252,0%	-28,0%
Puhasrentaablus						4,4%	-0,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja						5,9	8,3
ROA						24,2%	-1,6%
ROE						27,8%	-1,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015– müügitulu 2014) / müügitulu 2014* 100
- * Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014* 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 218	2 251	2
Nõuded ja ettemaksed	900	0	3
Kokku käibevara	3 118	2 251	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	531	0	5
Immateriaalne põhivara	444	592	6
Kokku põhivara	975	592	
Kokku varad	4 093	2 843	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	530	270	7
Kokku lühiajalised kohustused	530	270	
Kokku kohustused	530	270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17	63	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	990	-46	
Kokku omakapital	3 563	2 573	
Kokku kohustused ja omakapital	4 093	2 843	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	22 509	23 746	9
Muud äritulud	3 500	1 300	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 891	-15 337	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 510	-4 602	
Tööjõukulud	-4 817	-5 005	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-267	-148	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 524	-46	
Muud finantstulud ja -kulud	-534	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	990	-46	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	990	-46	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 524	-46	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	267	148	5,6
Kokku korrigeerimised	267	148	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-900	192	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	260	-76	
Makstud intressid	-534	0	
Kokku rahavood äritegevusest	617	218	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-650	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-650	0	
Kokku rahavood	-33	218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 251	2 033	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33	218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 218	2 251	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	63	2 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-46	-46
31.12.2014	2 556	17	2 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)		990	990
31.12.2015	2 556	1 007	3 563

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Dia Project Management 2015. 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 31.12.2015 ei ole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

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.

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 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.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontodel	2 159	16
Raha kassas	59	2 235
Kokku raha	2 218	2 251

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	900	900
Ostjatelt laekumata arved	900	900
Kokku nõuded ja ettemaksed	900	900
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	91	24
Üksikisiku tulumaks	27	55
Sotsiaalmaks	99	139
Kohustuslik kogumispension	6	8
Töötuskindlustusmaksed	7	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	230	239

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(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

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 480	1 480
Akumuleeritud kulum	-740	-740
Jääkmaksumus	740	740
Amortisatsioonikulu	-148	-148
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	300	300	
Maksuvõlad	230	230	4
Kokku võlad ja ettemaksed	530	530	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31	31	
Maksuvõlad	239	239	4
Kokku võlad ja ettemaksed	270	270	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 509	23 746
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 509	23 746
Kokku müügitulu	22 509	23 746
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arhitektitegevused	22 076	20 416
Disainerite tegevus	433	3 330
Kokku müügitulu	22 509	23 746

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 600	3 735
Sotsiaalmaksud	1 217	1 270
Puhkusereserv		
Kokku tööjõukulud	4 817	5 005
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 223	433
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 630	3 330

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 600	3 735

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2015

DIA Project Management OÜ (registrikood: 11051207) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE RJADNEV-MERISTO	Juhatuse liige	31.03.2017
Resolutsioon:	allkirjastan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	990
Kokku	1 007
Jaotamine	
Kokku	1 007

Juhatus otsustab jätta kasumi jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhitektitegevused	71111	22076	98.08%	Jah
Disainerite tegevus	74101	433	1.92%	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