

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2012 aasta bilansi maht seisuga 31.12.2012 oli 4969 eurot ja finantstulemuseks kahjum 376 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 2012 aastal oli 3943 eurot. Aruandeaastal töötas asutuses põhikohaga üks töötaja ning tööjõu kulud kokku koos tööjõu kuludega kaasnevate maksudega moodustasid 5299 eurot.

						2012	2011
Müügitulu (eurodes)						19 079	13 562
Tulu kasv						41,0%	-2,0%
Puhaskasum (eurodes)						-376,0	-2718,0
Kasumi kasv						-86,0%	-355,0%
Puhasrentaablus						-2,0%	-20,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja						1,8	1,6
ROA						-7,6%	-45,5%
ROE						-14,0%	-88,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100
- * Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011 * 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 081	3 329	2
Nõuded ja ettemaksed	0	1 459	3
Kokku käibevara	4 081	4 788	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	888	1 184	5
Kokku põhivara	888	1 184	
Kokku varad	4 969	5 972	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 527	0	
Võlad ja ettemaksed	759	2 913	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 286	2 913	
Kokku kohustused	2 286	2 913	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	0	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	503	2 965	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-376	-2 718	
Kokku omakapital	2 683	3 059	
Kokku kohustused ja omakapital	4 969	5 972	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	19 079	13 562	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 164	-8 402	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 361	-1 754	
Tööjõukulud	-5 299	-5 787	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-296	-296	
Ärikasum (kahjum)	-41	-2 677	
Finantstulud ja -kulud	-335	-41	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-376	-2 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-376	-2 718	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-41	-2 677	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	296	296	5
Kokku korrigeerimised	296	296	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 459	2 984	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-627	1 670	
Makstud intressid	-336	-41	
Kokku rahavood äritegevusest	751	2 232	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	0	
Kokku rahavood	752	2 232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 329	1 097	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	752	2 232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 081	3 329	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	2 965	5 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 718	-2 718
31.12.2011	2 556	256	247	3 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-376	-376
Muutused reservides		-256	256	0
31.12.2012	2 556	0	127	2 683

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Dia Project Management 2012. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestusskeemi ja -meetodi muudatusi 2012 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 Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka 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 laekuavad arved ja lootusetuid nõudeid seisuga 31.12.2012 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 akumuleeritud 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 akumuleeritud 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.

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 (21/79 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.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 017	3 318
Arvelduskontod	64	11
Kokku raha	4 081	3 329

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 440	1 440		
Ostjatelt laekumata arved	1 440	1 440		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 459	1 459		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	153	19	
Üksikisiku tulumaks	41		42
Sotsiaalmaks	117		118
Kohustuslik kogumispension	7		7
Töötuskindlustusmaksed	15		15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	333	19	182

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 480	1 480
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 480	1 480
Amortisatsioonikulu	-296	-296
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 480	1 480
Akumuleeritud kulum	-296	-296
Jääkmaksumus	1 184	1 184
Amortisatsioonikulu	-296	-296
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 480	1 480
Akumuleeritud kulum	-592	-592
Jääkmaksumus	888	888

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	426	426			
Maksuvõlad	333	333			4
Kokku võlad ja ettemaksed	759	759			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 731	2 731			
Maksuvõlad	182	182			4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 913	2 913			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400
Osakapitali väikseim nimiväärtus on 6,39 eurot		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 079	13 562
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 079	13 562
Kokku müügitulu	19 079	13 562
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arhitektitegevused	15 906	5 648
Disainerite tegevus	3 173	7 914
Kokku müügitulu	19 079	13 562

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 942	4 304
Sotsiaalmaksud	1 356	1 483
Puhkusereserv		
Kokku tööjõukulud	5 298	5 787
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-336	-41
Kokku finantstulud ja -kulud	-335	-41

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 365	3 173
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 849	4 543

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 943	4 304

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.01.2014

DIA Project Management OÜ (registrikood: 11051207) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE RJADNEV-MERISTO	Juhatuse liige	14.01.2014
Resolutsioon:	allkirjastan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-376
Kokku	127

Juhatus teeb ettepaneku katta 2012 aasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhitektitegevused	71111	15906	83.37%	Jah
Disainerite tegevus	74101	3173	16.63%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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