

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

2010 aasta bilansi maht seisuga 31.12.2010 oli 109838.- krooni ja finantstulemuseks kahjum 9342.- krooni.

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

Aruandeaastal töötati suuremas osas projektijuhtimise ning ehitusjärelvalve valdkonnas. Uusi projekte oli vähe.

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

Tegevjuhi brutopalk 2010 aastal oli 50260.- krooni. Aruandeaastal töötas asutuses põhikohaga üks töötaja ning tööjõu kulud kokku koos tööjõu kuludega kaasnevate maksudega moodustasid 65680.- krooni.

Peamised finantssuhtarvud					2010	2009
Müügitulu (tuh kr)					218	370
Tulu kasv					-41,0%	-57,0%
Puhaskasum (tuh kr)					-9,3	-44,5
Kasumi kasv					-79,0%	502,0%
Puhasrentaablus					-4,3%	-12,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja					4,5	2,1
ROA					-8,5%	-23,1%
ROE					-10,3%	-44,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100
- * Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100
- * Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- * ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- * ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 170	177 392	2
Nõuded ja ettemaksed	69 519	15 240	3
Kokku käibevara	86 689	192 632	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	23 149	0	5
Kokku põhivara	23 149	0	
Kokku varad	109 838	192 632	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 449	92 901	4;7
Kokku lühiajalised kohustused	19 449	92 901	
Kokku kohustused	19 449	92 901	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 731	100 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 342	-44 502	
Kokku omakapital	90 389	99 731	
Kokku kohustused ja omakapital	109 838	192 632	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	217 543	370 462	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-135 150	-230 054	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 421	-107 699	
Tööjõukulud	-65 680	-73 297	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-3 800	
Ärikasum (-kahjum)	-8 708	-44 388	
Finantstulud ja -kulud	-634	-114	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 342	-44 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 342	-44 502	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 708	-44 388
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	3 800
Kokku korrigeerimised	0	3 800
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-54 279	-14 629
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-73 452	42 447
Makstud intressid	-634	-114
Kokku rahavood äritegevusest	-137 073	-12 884
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 149	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 149	0
Kokku rahavood	-160 222	-12 884
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	177 392	190 276
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-160 222	-12 884
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 170	177 392

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	100 233	144 233
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-44 502	-44 502
31.12.2009	40 000	4 000	55 731	99 731
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-9 342	-9 342
31.12.2010	40 000	4 000	46 389	90 389

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Dia Project Management 2010. 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 Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestusskeemi ja -meetodi muudatusi 2010 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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga 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 31.12.2010 ei ole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni 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 10000**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. Annetusi kajastatakse 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

Kohustuslik reservkapital

Ühing moodustab reservkapitali iga-aastasest puhaskasumi eraldisest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse ja käesoleva põhikirja alusel.

Reservkapitali suurus ei või olla väiksem kui 1/10 osakapitalist

Reservkapitali võib osanike otsusel kasutada kahjumi katmiseks või osakapitali suurendamiseks

Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	175 594
Arvelduskontod	17 170	1 798
Kokku raha	17 170	177 392

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	14 725	15 240
Ostjatelt laekumata arved	14 725	15 240
Ettemaksed	54 794	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	69 519	15 240

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 017	509
Üksikisiku tulumaks	1 196	1 117
Sotsiaalmaks	3 534	4 114
Kohustuslik kogumispension	214	
Töötuskindlustusmaksed	450	276
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 411	6 016

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
Ostud ja parendused	23 149	23 149
31.12.2010		
Jääkmaksumus	23 149	23 149

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	25 424	25 424	25 424
Akumuleeritud kulum	-21 624	-21 624	-21 624
Jääkmaksumus	3 800	3 800	3 800
Amortisatsioonikulu	-3 800	-3 800	-3 800
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 038	86 885	
Maksuvõlad	7 411	6 016	4
Puhkusereserv			
Kokku võlad ja ettemaksed	19 449	92 901	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400
Osade nimiväärtus		
2 Osakapitali väikseim nimiväärtus on 100 krooni.		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	217 543	370 462
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	217 543	370 462
Kokku müügitulu	217 543	370 462
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Arhitektitegevused	160 820	233 260
Disainerite tegevus	56 723	64 667
Renditud kinnisvara üürile andmine	0	67 372
Muud insener-tehnilised tegevused	0	5 163
Kokku müügitulu	217 543	370 462

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	50 260	57 683
Sotsiaalmaksud	15 420	19 544
Puhkusereserv	0	-3 930
Kokku tööjõukulud	65 680	73 297
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	-634	-114
Kokku finantstulud ja -kulud	-634	-114

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 225

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	63 300	36 216	117 778	132 142

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	50 260	57 683

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aruande koostamispäeva 25.06.2011 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Dia Project Management alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevatel majandusaastade finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR

Aruande digitaalallkirjad

DIA Project Management OÜ (registrikood: 11051207) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE RJADNEV-MERISTO	Juhatuse liige	07.12.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 342
Kokku	46 389
Juhatus teeb ettepaneku katta 2010 aasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhitektitegevused	71111	160820	73.93%	Jah
Disainerite tegevus	74101	56723	26.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaire Rjadnev-Meristo	46508040316	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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