

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: DIA Project Management OÜ

registrikood: 11051207

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 139E/2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11317

maakond: Harju maakond

telefon: 644 64 64; 5134975

faks: 644 64 64

e-posti aadress: kaire@dia.ee

veebilehe aadress: www.dia.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2009 aasta bilansi maht seisuga 31.12.2009 oli 192632.- krooni ja finantstulemuseks kahjum 44502.- 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 2009 aastal oli 57683.- krooni. Aruandeaastal töötas asutuses põhikohaga üks töötaja ning tööjõu kulud kokku koos tööjõu kuludega kaasnevate maksudega moodustasid 73297.- krooni.

Peamised finantssuhtarvud				2009	2008	
Müügitulu (tuh kr)				370	865	
Tulu kasv				-57,0%	25,0%	
Puhaskasum (tuh kr)				-44,5	-7,4	
Kasumi kasv				502,0%	-129,0%	
Puhasrentaablus				-12,0%	-0,9%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja				2,1	3,8	
ROA				-23,1%	-3,8%	
ROE				-44,6%	-5,1%	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:						
*	Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008)/ müügitulu 2008 * 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

Juhatus deklareerib oma vastutust Osaühingu Dia Project Management 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab Osaühingu Dia Project Management finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt; kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 25.06.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Osaühingu Dia Project Management on jätkuvalt tegutsev.

Kaire Rjadnev-Meristo

Juhatusel liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	177 392	190 276	2
Nõuded ja ettemaksed	15 240	611	3; 4
Kokku käibevara	192 632	190 887	
Põhivara			
Materiaalne põhivara		3 800	6
Kokku põhivara		3 800	
Kokku varad	192 632	194 687	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	92 901	50 454	5; 7
Kokku lühiajalised kohustused	92 901	50 454	
Kokku kohustused	92 901	50 454	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 233	107 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 502	-7 391	
Kokku omakapital	99 731	144 233	
Kokku kohustused ja omakapital	192 632	194 687	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	370 462	865 054	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-230 054	-568 199	
Mitmesugused tegevuskulud	-107 699	-183 317	
Tööjõukulud	-73 297	-115 127	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 800	-5 088	
Ärikasum (-kahjum)	-44 388	-6 677	
Finantstulud ja -kulud	-114	-714	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 502	-7 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 502	-7 391	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-44 388	-6 677
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 800	5 088
Kokku korrigeerimised	3 800	5 088
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 629	20 747
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	42 447	-166 190
Laekunud intressid		10
Makstud intressid	-114	-724
Kokku rahavood äritegevusest	-12 884	-147 746
Kokku rahavood	-12 884	-147 746
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	190 276	338 022
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 884	-147 746
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	177 392	190 276

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	107 624	151 624
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-7 391	-7 391
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Dia Project Management 2009. 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 2009 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 31.12.2009 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 laekuvad arved ja lootusetuid nõudeid seisuga 31.12.2009 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 maksu 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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aruande koostamispäeva 25.06.2010 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	175 594	188 162
Arvelduskontod	1 798	2 114
Kokku raha	177 392	190 276

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 240		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		611	5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	15 240	611	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	15 240	3
Kokku nõuded ostjate vastu	15 240	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	509		219
Üksikisiku tulumaks	1 117		731
Sotsiaalmaks	4 114		1 942
Kohustuslik kogumispension			118
Töötuskindlustusmaksed	276		53
Ettemaksukonto jääk		611	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 016	611	3 063

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	25 424	25 424	25 424
Akumuleeritud kulum	-16 536	-16 536	-16 536
Jääkmaksumus	8 888	8 888	8 888
Amortisatsioonikulu	-5 088	-5 088	-5 088
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)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	86 885	43 461	
Maksuvõlad	6 016	3 063	5
Puhkusereserv		3 930	
Kokku võlad ja ettemaksed	92 901	50 454	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osa suurusega 40 000.- ainuomanik on Kaire Rjadnev-Meristo, isikukood 46508040316		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	370 462	865 054
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	370 462	865 054
Kokku müügitulu	370 462	865 054
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Arhitektitegevused	233 260	865 054
Disainerite tegevus	64 667	
Renditud kinnisvara üürile andmine	67 372	
Muud insener-tehnilised tegevused	5 163	
Kokku müügitulu	370 462	865 054

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	57 683	86 208
Sotsiaalmaksud	19 544	28 710
Puhkusereserv	-3 930	209
Kokku tööjõukulud	73 297	115 127
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud		10
Intressikulud	-114	-724
Kokku finantstulud ja -kulud	-114	-714

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132 142	117 778	116 891	153 665

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	57 683	86 208

Aruande digitaalallkirjad

DIA Project Management OÜ (registrikood: 11051207) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE RJADNEV-MERISTO	Juhatuse liige	08.10.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 502
Kokku	55 731
Juhatus teeb ettepaneku katta 2009 aasta puhaskahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvel.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhitektitegevused	71111	233260	62.96%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	67372	18.19%	Ei
Disainerite tegevus	74101	64667	17.46%	Ei
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	5163	1.39%	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