

Dia Project Management OÜ
2007 .a.majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus	01.01.2007
Aruandeaasta lõpp	31.12.2007
Äriregistri nr.	11051207
Asukoht	Pärnu mnt.67a , Tallinn
Telefon	644 64 64, 51 34 975
Fax	644 64 64
e - post	kaire@dia.ee
EMTAK-i kood	71111
Tegevusala	Projekteerimine, reklaamialased teenused
Tegevjuht	Kaire Rjadnev-Meristo



SISUKORD

TIITELLEHT	1
Sisukord	2
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksuvõlad ja ettemaksud	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Kasumi jaotamise otsus	12
Omanike nimekiri	12
Juhatuse allkirjad 2007. majandusaasta aruandele	12



TEGEVUSARUANNE

2007 aasta bilansi maht seisuga 31.12.2007 oli 368268.- krooni ja finantstulemuseks kasum 25458.- krooni.

Osühingu Dia Project Management põhitegevuseks on arhitektuurne projekteerimine, projekti juhtimine reklaamialased teenused

Tähtsaimaks sündmuseks aruandeaastal oli Tallinna Kunstiülikooli Reustaureerimisalase koolituse läbimine ning lõptöö kaitsmine. Vastav koolitus annab võimaluse Muinsuskaitseametilt taotleda litsents mälestitel töötamiseks. Litsents võimaldab koostada mälestise konserveerimise, restaureerimise ja remondi projekte. Sellisel kujul laiendeb võimalus töötada valitud erialal ning keskenduda põhitööle - arhitektuurne projekteerimine.

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

Tegevjuhi brutopalk 2007 aastal oli 71906.- krooni. Aruandeaastal töötas asutuses põhikohaga keskmiselt üks töötaja ning tööjõu kulud kokku koos tööjõu kuludega kaasnevate maksudega moodustasid 74460.- krooni.

Peamised finantssuhtarvud	2007	2006
Müügitulu (tuh kr)	694	831
Tulu kasv	-20,0%	14,8%
Puhaskasum (tuh kr)	25,5	80,3
Kasumi kasv	-70,0%	619,7%
Puhasrentaablus	3,7%	9,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	1,8
ROA	6,9%	29,6%
ROE	16,8%	63,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Käibe kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006)/ müügitulu 2006 * 100
- * Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006)/ puhaskasum 2006 * 100
- * Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- * ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- * ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 12 toodud Osaühingu Dia Project Management 2007.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 25.06.2008, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud. Osaühingu Dia Project Management on jätkuvalt tegutsev.



Juhatuse liige

Kaire Rjadnev-Meristo

Tallinn 25.06.2008



Bilanss**VARAD****Käibevara**

Raha ja pangakontod

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved

Nõuded ostjate vastu kokku

Käibevara kokku**Põhivara**

Materiaalne põhivara

Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud

Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)

Materiaalne põhivara kokku

Põhivara kokku**VARAD KOKKU**

31.12.2007	31.12.2006	Lisa nr.
338 022	210 831	2
21 358	46 338	3
21 358	46 338	
359 380	257 169	
25 424	25 424	
-16 536	-11 448	
8 888	13 976	4
8 888	13 976	
368 268	271 145	

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Võlakohustused

Tarnijatele tasumata arved

Võlad tarnijatele kokku

Maksuvõlad

Viitvõlad

Puhkusereserv

Viitvõlad kokku

Lühiajalised kohustused kokku**KOHUSTUSED KOKKU****Omakapital**

Omakapital

Reservid

Kohustuslik reservkapital

Reservid kokku

Eelmiste perioodide tulem

Aruandeaasta kasum (kahjum)

OMAKAPITAL KOKKU**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU**

31.12.2007	31.12.2006	Lisa nr.
201 284	111 348	
201 284	111 348	5
11 639	30 417	5 ja 6
3 721	3 214	
3 721	3 214	5
216 644	144 979	
216 644	144 979	
40 000	40 000	
4 000	0	
4 000	0	
82 166	5 829	
25 458	80 337	
151 624	126 166	
368 268	271 145	



Kasumiaruanne**Tulud**

Müügitulu

Tulud kokku**Kulud**

Kaubad, materjal ja teenused

Mitmesugused tegevuskulud

Tööjõukulud

Palgakulu

Sotsiaalmaksud

Puhkusereservi muutus

Tööjõukulud kokku

Kulum

Põhivara kulum ja väärtuse langus

Kulum kokku

Muud kulud

Kulud kokku**Kasum (-kahjum)****Finantstulud**

Muud intressi- ja finantstulud

Finantstulud kokku**Finantskulud**

Intressikulud

Finantskulud kokku**Kasum (kahjum) majandustegevusest**

Tulumaks

Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)

31.12.2007	31.12.2006	Lisa nr.
693 922	831 017	7
693 922	831 017	
305 507	516 333	
257 316	125 514	
71 906	75 427	
23 949	20 173	
506	771	
96 361	96 371	
5 088	5 088	
5 088	5 088	4
1 078	1 478	
665 350	744 784	
28 572	86 233	
24	28	
24	28	
3 138	5 924	
3 138	5 924	
25 458	80 337	1
25 458	80 337	



Rahavoogude aruanne**Rahavoog äritegevusest**

Puhaskasum

Korrigeerimised:

Materiaalse ja immater. põhivara amortisatsioon

Nõuded ostjate vastu

Mitmesugused nõuded

Ettemakstud maksud

Varud

Lühiajaline laen

Võlad tarnijatele

Ostjate ettemaksud

Maksuvõlad

Viitvõlad

Makstud Intressid

Makstud ettevõtte tulumaks

Kokku rahavood tegevusest**Rahavood investeerimistegevusest**

Laekunud intressid ja muu finantstulu

Kokku rahavood investeerimistegevusest**Rahavood kokku****Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses****Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus****Raha ja raha ekvivalentide muutus**

31.12.2007	31.12.2006	Lisa nr
28 572	80 337	
5 088	5 088	4
24 980	-46 338	3
0		3
0	15	3; 6
0	0	
0	0	
89 936	-58 693	5
0	0	
-18 778	14 716	6
507	770	5
-3 138		
0		
127 167	-4 105	
24	0	
24	0	
127 191	-4 105	
210 831	214 936	
338 022	210 831	
127 191	-4 105	

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Osakapital

Eelmiste aastate jaotamata kasum

Aruandeaasta kasum

Omakapital kokku

31.12.2006	31.12.2005
------------	------------

40 000

5 829

80 337

126 166

40 000

21286

-15457

45 829

31.12.2007	31.12.2006
------------	------------

Osakapital

Kohustuslik reservkapital

Eelmiste aastate jaotamata kasum

Aruandeaasta kasum

Omakapital kokku

40 000

4 000

82 166

25 458

151 624

40 000

0

5 829

80 337

126 166


Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Lisa 1

Osühingu Dia Project Management 2007. 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.

Osühingu Dia Project Management kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusskeemi ja -meetodi muudatused

Arvestusskeemi ja -meetodi muudatusi 2007 raamatupidamise aastaaruandes tehtud ei ole.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit),

Lühiajalised osad ja muud väärtpaberid

Osühing teiste ettevõtete väärtpabereid ei oma..

Nõuded ostjate vastu

Ostjate 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 31.12.2007 ei ole. .

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Seisuga 31.12.2007 osühingul varusid ei ole.

Pikaajalised investeeringud muudesse osadesse ja väärtpaberitesse

Pikaajalised investeeringud muudesse osadesse ja väärtpaberitesse ei ole.

Materiaalne 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% |



Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina vara väljarenditud ei ole.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2000, maksustatakse tulumaksuga erisoodustused (22/78 väljamakstud summalt).

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tulude arvestus

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aruande koostamispäeva 25.06.2008 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.



Kõik lisad on koostatud eesti kroonides

Nõuded ja ettemaksed

Lisa 2

Nõuded ostjate vastu
kokku

2007. a.	2006. a.
21 358	46 338
21 358	46 338

Materiaalne põhivara

Lisa 3

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12 2006	0	0	25 424	25424
Soetamine			0	0
Soetusmaksumus 31.12 2007	0	0	25424	25424
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	0	-11448	-11448
Arvestatud kulum	0	0	-5 088	-5088
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	0	0	-16536	-16536
Jääkmaksumus 31.03.2006	0	0	13 976	13 976
Jääkmaksumus 31.03.2007	0	0	8888	8888



Võlad ja ettemaksed

Lisa 4

kroonides, seisuga 31. detsember

	2007.a.	2006.a.
Võlad tarnijatele	201 284	111 348
Puhkusereserv	3 721	3 214
Dividendivõlad	0	0
Maksuvõlad	11 639	30 417
Muud võlad	0	0
Võlad ja ettemaksed kokku	216644	144979

Maksuvõlad ja ettemaksud

Lisa 5

Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

	2007		2006	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks		8760		24 936
Sotsiaalmaks		1942		1 981
Kinnipeetud tulumaks		766		885
Töötuskindlustus		53		54
Pensionikindlustus		118		120
Ettevõtte tulumaks		0		1 478
Maksuintressid		0		963
Kokku	0	11639	0	30417

Müügitulu

Lisa 6

kroonides, aasta kohta

Dia Project Management OÜ müügitulu jagudeb järgmiselt

Geograafilised piirkonnad

	2007. a.	2006. a.
Eesti	693 922	831 017
kokku	693 922	831 017

Tegevusalad

	2007. a.	2006. a.
Jaemüük , arhitektitegevused EMTAK-i kood 71111	574 980	831 017
Jaemüük , disainerite tegevus EMTAK-i kood 74101	88 302	
Renditud kinnisvara üürile andmine EMTAK-i kood 68201	30 640	
kokku	693 922	831 017



Kasumi jaotamise otsus

Jätta kasum jaotamata



Juhatuse liige

Kaire Rjadnev-Meristo

Osanike nimekiri

Osa suurusega 40 000.- omanik on

Kaire Rjadnev-Meristo, isikukood 46508040316

Juhatuse liikmete allkirjad 2007. majandusaasta aruandele

Osaühingu Dia Project Management 2007 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuse üldkoosoleku poolt 25. juuni 2008 otsusega, allkirjastamine 25.juuni 2008.



Juhatuse liige

Kaire Rjadnev-Meristo

Kaire Rjadnev-Meristo
Juhatuse liige



Majandusaasta aruande allkirjad

DIA Project Management OÜ (registrikood: 11051207) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kaire Rjadnev-Meristo (Juhatuse liige) - kinnitanud 24.08.2008