

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018**ärinimi:** Disainiosakond OÜ**registrikood:** 12119083

tänava/talu nimi, Tatari tn 64

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10134

telefon: +372 56925229

e-posti aadress: info@disainiosakond.ee

veebilehe aadress: www.disainiosakond.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Disainiosakond OÜ põhitegevusalaks 2018. aastal oli disainerite tegevus (EMTAK 74101) — graafiline disain, informatsiooni disain, disainikonsultatsioon ja disainijuhtimine.

Majandusaasta kasum oli kokku 292 eurot. Aruandeaasta müügitulu moodustas 42 760 eurot.

Tööjõukulud kokku olid summas 7 412 eurot (sh sotsiaalmaksud 1 436 eurot).

Ettevõtte juhatus oli 2018. aastal üheliikmeline. Juhatuse liikme tasusid arvestati ja tasuti kokku 5 976 euro ulatuses.

2019. aastal on plaanis jätkata samadel tegevussuundadel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 526	11 163	2
Nõuded ja ettemaksed	2 404	14 189	3
Varud	2 402	1 304	4
Kokku käibevarad	13 332	26 656	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 761	13 808	6
Kokku põhivarad	12 761	13 808	
Kokku varad	26 093	40 464	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 472	3 472	7
Võlad ja ettemaksed	4 561	15 379	8
Kokku lühiajalised kohustised	8 033	18 851	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 373	7 218	7
Kokku pikaajalised kohustised	3 373	7 218	
Kokku kohustised	11 406	26 069	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 395	6 181	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292	8 214	
Kokku omakapital	14 687	14 395	
Kokku kohustised ja omakapital	26 093	40 464	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	42 760	61 274	10
Muud äritulud	59	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 250	-10 345	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 027	-23 962	
Tööjõukulud	-7 412	-14 552	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 445	-2 903	6
Muud ärikulud	-337	-1 067	
Ärikasum (kahjum)	348	8 445	
Muud finantstulud ja -kulud	-56	-231	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	292	8 214	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292	8 214	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev Disainiosakond OÜ 2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuva väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministeeriumi vastavates määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Disainiosakond OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval ehk päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langemisest tingitud allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuludeks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300 eurot

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab põhivara mõistele.

Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Finantskohustised

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 korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Omanikud
- Osahingu juhatus
- Lisaks on osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	525	453
Raha arvelduskontodel	8 001	10 710
Kokku raha	8 526	11 163

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	712	712	
Ostjatelt laekumata arved	712	712	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	383	383	5
Muud nõuded	1 269	1 269	
Viitlaekumised	1 269	1 269	
Ettemaksed	40	40	
Muud makstud ettemaksed	40	40	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 404	2 404	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 214	13 214	
Ostjatelt laekumata arved	13 214	13 214	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	238	238	5
Muud nõuded	31	31	
Viitlaekumised	31	31	
Ettemaksed	706	706	
Muud makstud ettemaksed	706	706	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 189	14 189	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	1 176	1 176
Müügiks ostetud kaubad	1 176	1 176
Ettemaksed varude eest	1 226	128
Ettemaksed teenuste eest	1 226	128
Kokku varud	2 402	1 304

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	949	0	4 227
Üksikisiku tulumaks	0	379	0	648
Sotsiaalmaks	0	337	0	1 215
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	74
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	14
Ettemaksukonto jääk	383		238	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	383	1 685	238	6 178

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	18 990	5 348	0	24 338	24 338
Akumuleeritud kulum	-4 114	-4 104	0	-8 218	-8 218
Jääkmaksumus	14 876	1 244	0	16 120	16 120
Ostud ja parendused	0	0	591	591	591
Amortisatsioonikulu	-1 899	-930	-74	-2 903	-2 903
31.12.2017					
Soetusmaksumus	18 990	5 348	591	24 929	24 929
Akumuleeritud kulum	-6 013	-5 034	-74	-11 121	-11 121
Jääkmaksumus	12 977	314	517	13 808	13 808
Ostud ja parendused	0	1 149	0	1 149	1 149
Amortisatsioonikulu	-1 899	-65	-232	-2 196	-2 196
31.12.2018					
Soetusmaksumus	18 990	6 497	591	26 078	26 078
Akumuleeritud kulum	-7 912	-5 099	-306	-13 317	-13 317
Jääkmaksumus	11 078	1 398	285	12 761	12 761

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	6 845	3 472	3 373	
Laenukohustised kokku	6 845	3 472	3 373	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	10 690	3 472	7 218	
Laenukohustised kokku	10 690	3 472	7 218	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 183	1 183	
Võlad töövõtjatele	761	761	
Maksuvõlad	1 685	1 685	5
Saadud ettemaksed	932	932	
Muud saadud ettemaksed	932	932	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 561	4 561	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 267	6 267	
Võlad töövõtjatele	1 800	1 800	
Maksuvõlad	6 178	6 178	5
Muud võlad	204	204	
Muud viitvõlad	204	204	
Saadud ettemaksed	930	930	
Muud saadud ettemaksed	930	930	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 379	15 379	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 760	61 274
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 760	61 274
Kokku müügitulu	42 760	61 274
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainerite tegevus	42 760	61 274
Kokku müügitulu	42 760	61 274

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	5 976	10 928
Sotsiaalmaksud	1 436	3 624
Kokku tööjõukulud	7 412	14 552
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	2 288
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5 976	8 640

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	5 976	8 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.08.2019

Disainiosakond OÜ (registrikood: 12119083) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI RUMMEL-KOTTISSE	Juhatuse liige	07.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292
Kokku	14 687
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 687
Kokku	14 687

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	42760	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Rummel	48904190320		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56925229
E-posti aadress	info@disainiosakond.ee
Veebilehe aadress	www.disainiosakond.ee