

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Disainiosakond OÜ

registrikood: 12119083

tänavatalu nimi, Telliskivi tn 60a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10412

telefon: +372 56925229

e-posti aadress: info@disainiosakond.org

veebilehe aadress: www.disainiosakond.org

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Disainiosakond tegutseb alates 2011. aastast ja põhineb Eesti erakapitalil. Ettevõtte põhitegevusalaks on disainerite tegevus (EMTAK 74101) — graafiline disain, informatsiooni disain, disainikonsultatsioon ja disainijuhtimine.

Disainiosakond on Eesti Disainikeskuse liige ning EAS'i poolt tunnustatud disainiteenuse pakkuja ja disainikonsultant.

Ettevõtte juhatus oli 2013. aastal üheliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 227	2 023	
Nõuded ja ettemaksed	12 490	5 940	2
Kokku käibevara	17 717	7 963	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 786	0	4
Kokku põhivara	2 786	0	
Kokku varad	20 503	7 963	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 705	3 876	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	6 705	3 876	
Kokku kohustused	6 705	3 876	
Omakapital			
Registreerimata osakapital	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 087	2 588	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 711	1 499	
Kokku omakapital	13 798	4 087	
Kokku kohustused ja omakapital	20 503	7 963	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	37 211	25 114	
Muud äritulud	615	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 255	-1 558	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 095	-3 188	
Tööjõukulud	-14 177	-18 840	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-407	0	4
Muud ärikulud	-181	-31	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 711	1 499	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 711	1 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 711	1 499	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 711	1 499	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	407	0	4
Kokku korrigeerimised	407	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 550	-5 940	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 829	3 239	
Laekunud intressid	0	2	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1	
Muud rahavood äritegevusest	0	-12	
Kokku rahavood äritegevusest	6 397	-1 213	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 193	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 193	0	
Kokku rahavood	3 204	-1 213	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 023	3 236	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 204	-1 213	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 227	2 023	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Registreerimata osakapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	-2 500	3 498	3 498
Vigade parandamise mõju			-910	-910
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 500	-2 500	2 588	2 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 589	2 589
31.12.2012	2 500	-2 500	5 177	5 177
Vigade parandamise mõju			-1 090	-1 090
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 500	-2 500	4 087	4 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 711	9 711
31.12.2013	2 500	-2 500	13 798	13 798

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Aastaaruande koostamise käigus ilmnis viga kohustuste kajastamisel 2011.aastal ja 2012.aastal. Vead on korrigeeritud ja kuludesse kantud. Eelmiste perioodide muutused on korrigeeritud läbi omakapitali muutuste.

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	6 087	-2 000	4 087

Finantsvarad

Finantsvaraks 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 rahaekvivalentideks rahavoogude aruandes on raha kassas, raha arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenuid ning muud lühi- ja pikaajalsed nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on vara, mille kasutusega on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 1000 eurot. Vara, mis ei ületa nimetatud maksumust, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse. Põhivara näidatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Parenduskulud on liidetud põhivara maksumusele. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed (arvutid)	4

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontrolli teenuse või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- olulist mõju omavaid omanikke;
- juhatuse liikmeid ja tegevjuhtkonda;
- eelloetletud isikute poolt kontrollitavaid ettevõtteid;
- eelloetletud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 490	12 490
Ostjatelt laekumata arved	12 490	12 490
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 490	12 490
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 940	5 940
Ostjatelt laekumata arved	5 940	5 940
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 940	5 940

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 873	998
Üksikisiku tulumaks	550	427
Sotsiaalmaks	968	989
Kohustuslik kogumispension	58	60
Töötuskindlustusmaksed	50	61
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 499	2 535

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	3 193	3 193	3 193
Amortisatsioonikulu	-407	-407	-407
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 193	3 193	3 193
Akumuleeritud kulum	-407	-407	-407
Jääkmaksumus	2 786	2 786	2 786

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 885	1 885		
Võlad töövõtjatele	1 321	1 321		
Maksuvõlad	3 499	3 499		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 705	6 705		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	150	150		
Võlad töövõtjatele	1 191	1 191		
Maksuvõlad	2 535	2 535		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 876	3 876		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	9 941	11 534
Sotsiaalmaksud	3 428	4 148
Patendi- ja litsentsitasud	808	3 158
Kokku tööjõukulud	14 177	18 840
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande aasta detsembrikuu eest arvestatud, kuid välja maksmata töötasult kinni peetud maksud on kajastatud maksukohustusena, mitte võlgnevusena töövõtjatele.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 411	4 791

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud ega teinud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Disainiosakond OÜ (registrikood: 12119083) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI RUMMEL	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 711
Kokku	13 798
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 798
Kokku	13 798

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	37211	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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