

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Projekteerimisbüroo Dialoog OÜ

registrikood: 11297115

tänavatalu nimi, Mai 11
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11621

maakond: Harju maakond

telefon: 372 52 433 77

faks: 372 65 14 229

e-posti aadress: info@pbdialoog.ee

veebilehe aadress:

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

OÜ Planeerimisbüroo Dialoog põhitegevuseks on detailplaneeringute koostamine. Firma loodi ja alustas tegevust augustis 2006.aastal. 2009. majandusaastat võib pidada enamvähem kordaläinuks. Arvestades käesoleval ajal valitsevat majanduslangust saavutati rahuldav realiseerimise netokäive. Olulisemad majandusnäitajad olid järgmised:

Realiseerimise netokäive 707 756 krooni;

puhaskasum 44 975 krooni;

bilansimaht 588 793 krooni;

omakapital 328 788 krooni

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatus liige töötab firmas. Juhatuses osalemise eest liikmele tasu ei ole makstud. Seisuga 31.12.2009 töötas firmas kokku 2 töötajat, neile maksti palkadeks 167 814 krooni. Aasta keskmine töötajate arv 2.

Firma tegevus on aasta jooksul ühtlane, ei esine tsüklilisust. Firma tegevusega ei kaasne keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Juhatus näeb firma arengut 2010. aastal stabiilselt kasvavana.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Planeerimisbüroo Dialoog OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2009 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt Planeerimisbüroo Dialoog OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad Planeerimisbüroo Dialoog OÜ varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Planeerimisbüroo Dialoog OÜ seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruande koostamise kuupäevani 20. mai 2010.

Juhatus hinnangul on Planeerimisbüroo Dialoog OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Tiina Reimets juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	224 186	174 318	2
Nõuded ja ettemaksed	58 457	104 900	3
Kokku käibevara	282 643	279 218	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	254 531	281 322	4
Immateriaalne põhivara	51 619	57 883	5
Kokku põhivara	306 150	339 205	
Kokku varad	588 793	618 423	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 278	48 994	7
Võlad ja ettemaksed	253 727	185 616	8
Kokku lühiajalised kohustused	260 005	234 610	
Kokku kohustused	260 005	234 610	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 813	325 477	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 975	14 336	
Kokku omakapital	328 788	383 813	
Kokku kohustused ja omakapital	588 793	618 423	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	707 756	1 625 752	11
Muud äritulud	1 113	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-158 078	-360 407	12
Mitmesugused tegevuskulud	-191 095	-410 492	13
Tööjõukulud	-224 723	-743 954	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56 888	-54 560	4
Muud ärikulud	-334	-5 557	
Ärikasum (-kahjum)	77 751	50 782	
Finantstulud ja -kulud	-6 194	-9 864	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 557	40 918	
Tulumaks	-26 582	-26 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 975	14 336	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	77 751	50 782	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56 888	54 560	4
Muud korrigeerimised	-76 582	0	
Kokku korrigeerimised	-19 694	54 560	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	46 444	-22 596	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	68 110	-96 471	8
Laekunud intressid	78	330	15
Makstud intressid	-6 298	-10 191	15
Kokku rahavood äritegevusest	166 391	-23 586	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 833	-96 417	4,5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 833	-96 417	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		300 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-27 081	-328 542	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 635	-25 422	
Makstud dividendid	-50 000	-100 000	
Makstud ettevõtte tulumaks		-26 582	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-92 716	-180 546	
Kokku rahavood	49 842	-300 549	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	174 318	474 870	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 842	-300 549	
Valuutakursside muutuste mõju	26	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	224 186	174 318	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	0	429 477	469 477
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			14 336	14 336
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
Muutused reservides		4 000	-4 000	0
31.12.2008	40 000	4 000	339 813	383 813
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			44 975	44 975
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2009	40 000	4 000	284 788	328 788

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Planeerimisbüroo Dialoog OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused õiglasesse väärtusesse.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Kõik osaühingu majandustehingud on kajastatud Eesti kroonides. Aruandeperioodil on valuutatehingud kajastatud Eesti kroonides vastavalt tehingu sooritamise päeval kehtinud Eesti Panga kursile. Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud Eesti Panga ametlikule valuutakursile.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse nende nüüdisväärtuses.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Ostetud kaubad müüjiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 4500 krooni. Alates 1.01.2008.a muudeti põhivarasse kuuluva materiaalse vara maksumust 12 000 kroonilt 4 500 kroonile ning amortisatsioonimäärasid vastavalt allpool toodud korrale. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

mootorsõidukid – 14,29 % aastas;

kontoriinventar – 20 % aastas, alates 2008.a. 10-20 % aastas.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 4500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
mootorsõidukid	7
kontoriinventaar	5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Osaühing kajastas kapitalirendi selle jõustumisel oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglasest väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Kulud

Kõik kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	116 217	140 803
Arvelduskontod	107 969	33 515
Kokku raha	224 186	174 318

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	55 585	96 465
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	0
Muud nõuded	0	8 000
Ettemaksed	2 870	435
Kokku Nõuded ja ettemaksed	58 457	104 900

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	237 500	237 500	93 243	330 743
Akumuleeritud kulum	-33 924	-33 924	-13 370	-47 294
Jääkmaksumus	203 576	203 576	79 873	283 449
Ostud ja parendused	0		47 736	47 736
Amortisatsioonikulu	-36 782	-36 782	-13 081	-49 863
31.12.2008				
Soetusmaksumus	237 500	237 500	140 979	378 479
Akumuleeritud kulum	-70 706	-70 706	-26 451	-97 157
Jääkmaksumus	166 794	166 794	114 528	281 322
Ostud ja parendused	0		23 833	23 833
Amortisatsioonikulu	-33 939	-33 939	-16 685	-50 624
31.12.2009				
Soetusmaksumus	237 500	237 500	164 812	402 312
Akumuleeritud kulum	-104 645	-104 645	-43 136	-147 781
Jääkmaksumus	132 855	132 855	121 676	254 531

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	62 581	62 581
Amortisatsioonikulu	-4 698	-4 698
31.12.2008		
Soetusmaksumus	62 581	62 581
Akumuleeritud kulum	-4 698	-4 698
Jääkmaksumus	57 883	57 883
Amortisatsioonikulu	-6 264	-6 264
31.12.2009		
Soetusmaksumus	62 581	62 581
Akumuleeritud kulum	-10 962	-10 962
Jääkmaksumus	51 619	51 619

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Koopiamasin	6 278	6 278		
Kapitalirendikohustused kokku	6 278	6 278		
	31.12.2008	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kohvimasin	4 911	4 911	0	
Koopiamasin	17 002	10 724	6 278	
Kapitalirendikohustused kokku	21 913	15 635	6 278	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009	33 047	33 047
31.12.2008	51 123	51 123

Kohvimasina kapitalirent intressimääraga 10 % aastas, lõpptähtajaga 28.04.2009, alusvaluutas EEK.

Koopiamasina kapitalirent intressimääraga 9,99 % aastas, lõpptähtajaga 31.03.2010, alusvaluutas EEK.

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	6 278	6 278		
Laenukohustused kokku	6 278	6 278		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Hansapanga laen	27 081	27 081		
Lühiajalised laenud kokku	27 081	27 081		
Kapitalirendikohustused kokku	21 913	15 635	6 278	
Laenukohustused kokku	48 994	42 716	6 278	

Pikaajaline laen Hansapangalt intressimääraga 14% aastas, lõpptähtajaga 18.10.2009, alusvaluutas EEK.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	126 830	151 962
Võlad töövõtjatele	16 703	0
Maksuvõlad	60 194	33 654
Dividendivõlad	50 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	253 727	185 616

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8 574		9 139
Üksikisiku tulumaks		7 651		7 619
Erisoodustuse tulumaks			287	
Sotsiaalmaks		15 424		16 814
Töötuskindlustusmaksed		1 963		369
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		26 582		
Ettemaksukonto jääk	2			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	60 194	287	33 941

Muude maksude ettemaksete all 26582 krooni on dividendide tulumaks.

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus (kroonides)		
3 osa nimiväärtusega 13 300; 13 300 ja 13 400 krooni.		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	707 756	1 625 752
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	707 756	1 625 752
Kokku müügitulu	707 756	1 625 752
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Arhitektitegevused ja nendega seotud nõustamine	707 756	1 625 752
Kokku müügitulu	707 756	1 625 752

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud teenused	157 964	360 157
Transpordikulud	114	250
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	158 078	360 407

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	20 268	145 977
Energia	6 253	23 968
Mitmesugused bürookulud	83 843	65 738
IT kulud	5 167	21 307
Raamatupidamisteenused	6 780	37 300
Transpordiga seotud kulud	24 890	47 102
Muud	43 894	69 100
Kokku mitmesugused tegevuskulud	191 095	410 492

Lisa 14 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	167 814	560 103
Sotsiaalmaksud	56 909	183 851
Kokku tööjõukulud	224 723	743 954
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	78	330
Intressikulud	-6 298	-10 191
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	26	-3
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 194	-9 864

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

Projekteerimisbüroo Dialoog OÜ (registrikood: 11297115) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA REIMETS	Juhatuse liige	26.05.2010
ANTON ANDRES	Juhatuse liige	31.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 975
Kokku	284 788
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	214 788
Kokku	284 788

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 975
Kokku	284 788
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	214 788
Kokku	284 788

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arhitektitegevused	71111	707756	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Reimets	48105270021	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	pbdialoog@gmail.com
E-posti aadress	info@pbdialoog.ee
Mobiiltelefon	+372 5243377