

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Disainiosakond OÜ

registrikood: 12119083

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Varud	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 2017. aastal oli disainerite tegevus (EMTAK 74101) — graafiline disain, informatsiooni disain, disainikonsultatsioon ja disainijuhtimine.

Majandusaasta kasum oli kokku 8 227 eurot. Aruandeaasta müügitulu moodustas 61 274 eurot.

Tööjõukulud kokku olid summas 14 552 eurot (sh sotsiaalmaksud 3 624 eurot).

Ettevõtte juhatus oli 2017. aastal üheliikmeline. Juhatuse liikme tasusid arvestati ja tasuti kokku 8 640 euro ulatuses.

2018. aastal on plaanis jätkata samadel tegevussuundadel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 163	3 917	2
Nõuded ja ettemaksed	14 158	4 290	3
Varud	1 304	1 820	5
Kokku käibevarad	26 625	10 027	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 808	16 120	6
Kokku põhivarad	13 808	16 120	
Kokku varad	40 433	26 147	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 472	3 472	7
Võlad ja ettemaksed	15 336	5 805	8
Kokku lühiajalised kohustised	18 808	9 277	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 218	10 690	7
Kokku pikaajalised kohustised	7 218	10 690	
Kokku kohustised	26 026	19 967	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 180	13 223	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 227	-7 043	
Kokku omakapital	14 407	6 180	
Kokku kohustised ja omakapital	40 433	26 147	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	61 274	31 572	10
Muud äritulud	0	38	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 345	-11 070	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 950	-13 522	
Tööjõukulud	-14 552	-10 225	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 903	-3 236	6
Muud ärikulud	-1 067	-138	
Ärikasum (kahjum)	8 457	-6 581	
Muud finantstulud ja -kulud	-230	-462	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 227	-7 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 227	-7 043	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev Disainiosakond OÜ 2017.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

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. Ostjatelt 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
- Osahingude juhatus
- Lisaks on osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	453	1 161
Raha arvelduskontodel	10 710	2 756
Kokku raha	11 163	3 917

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	4
Ettemaksed	706	706	
Muud makstud ettemaksed	706	706	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 158	14 158	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	654	654	
Ostjatelt laekumata arved	654	654	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 229	1 229	4
Muud nõuded	1 701	1 701	
Laenunõuded	1 627	1 627	
Viitlaekumised	74	74	
Ettemaksed	706	706	
Muud makstud ettemaksed	706	706	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 290	4 290	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	8
Käibemaks	0	4 227	0	444
Üksikisiku tulumaks	0	648	0	91
Sotsiaalmaks	0	1 215	0	270
Kohustuslik kogumispension	0	74	0	16
Töötuskindlustusmaksed	0	14	0	8
Ettemaksukonto jääk	238		1 229	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	238	6 178	1 229	837

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	1 176	1 187
Müügiks ostetud kaubad	1 176	1 187
Ettemaksed varude eest	128	633
Ettemaksed teenuste eest	128	633
Kokku varud	1 304	1 820

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
				Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015					
Soetusmaksumus	18 990	5 348	0	24 338	24 338
Akumuleeritud kulum	-2 215	-2 767	0	-4 982	-4 982
Jääkmaksumus	16 775	2 581	0	19 356	19 356
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-1 899	-1 337	0	-3 236	-3 236
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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	14 162	3 472	10 690	
Laenukohustised kokku	14 162	3 472	10 690	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 224	6 224	
Võlad töövõtjatele	1 800	1 800	
Maksuvõlad	6 178	6 178	4
Muud võlad	204	204	
Muud viitvõlad	204	204	
Saadud ettemaksed	930	930	
Muud saadud ettemaksed	930	930	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 336	15 336	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 757	2 757	
Võlad töövõtjatele	2 127	2 127	
Maksuvõlad	837	837	4
Muud võlad	84	84	
Muud viitvõlad	84	84	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 805	5 805	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 274	31 572
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 274	31 572
Kokku müügitulu	61 274	31 572
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainerite tegevus	61 274	31 572
Kokku müügitulu	61 274	31 572

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	10 928	8 674
Sotsiaalmaksud	3 624	1 551
Kokku tööjõukulud	14 552	10 225
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2 288	690
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	8 640	7 984

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	8 640	7 984

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.11.2018

Disainiosakond OÜ (registrikood: 12119083) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI RUMMEL-KOTTISSE	Juhatuse liige	21.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 227
Kokku	14 407

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	61274	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