

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Disainiosakond OÜ

registrikood: 12119083

tänavatalu nimi, Tatari tn 64
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Disainiosakond OÜ põhitegevusalaks 2022. aastal oli disainerite tegevus (EMTAK 74101) — graafiline disain, informatsiooni disain, disainikonsultatsioon ja disainijuhtimine.

Majandusaasta kahjum oli kokku - 2 209 eurot. Aruandeaasta müügitulu moodustas 111 893 eurot. Tööjõukulud kokku olid summas 89 733 eurot (sh sotsiaalmaksud 22 532 eurot).

Ettevõtte juhatus oli 2022. aastal üheliikmeline. Juhatusel liikme tasusid arvestati ja tasuti kokku 13 985 euro ulatuses.

2023. aastal on plaanis jätkata samadel tegevussuundadel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 513	10 638	
Nõuded ja ettemaksed	17 851	27 842	2
Varud	46 315	28 815	
Kokku käibevarad	67 679	67 295	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 644	7 037	4
Kokku põhivarad	7 644	7 037	
Kokku varad	75 323	74 332	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 970	3 412	5
Võlad ja ettemaksed	23 951	29 346	6
Kokku lühiajalised kohustised	30 921	32 758	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 195	37 279	5
Võlad ja ettemaksed	2 839	1 217	6
Kokku pikaajalised kohustised	41 034	38 496	
Kokku kohustised	71 955	71 254	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 077	9 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 209	-6 390	
Kokku omakapital	3 368	3 078	
Kokku kohustised ja omakapital	75 323	74 332	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	111 893	114 379	8
Muud äritulud	1 336	10 378	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	17 500	28 815	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 169	-33 430	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 561	-24 666	
Tööjõukulud	-89 733	-92 994	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 372	-2 772	4
Muud ärikulud	-948	-4 398	
Ärikasum (kahjum)	946	-4 688	
Intressikulud	-3 155	-1 702	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 209	-6 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 209	-6 390	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev Disainiosakond OÜ 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuva väikeettevõtte 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. 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

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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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
- Osäühingu juhatas
- Lisaks on osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 851	17 851
Ostjatelt laekumata arved	17 851	17 851
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 851	17 851
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 541	27 541
Ostjatelt laekumata arved	27 541	27 541
Muud nõuded	301	301
Viitlaekumised	301	301
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 842	27 842

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	13	0
Käibemaks	6 910	4 299
Üksikisiku tulumaks	1 991	1 442
Sotsiaalmaks	6 832	4 447
Kohustuslik kogumispension	226	260
Töötuskindlustusmaksed	400	219
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 372	10 667

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 824	10 287	12 111	6 602	18 713
Akumuleeritud kulum	-243	-8 558	-8 801	-2 875	-11 676
Jääkmaksumus	1 581	1 729	3 310	3 727	7 037
Ostud ja parendused	0	3 980	3 980	0	3 980
Amortisatsioonikulu	-365	-1 550	-1 915	-1 458	-3 373
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 824	14 267	16 091	6 602	22 693
Akumuleeritud kulum	-608	-10 108	-10 716	-4 333	-15 049
Jääkmaksumus	1 216	4 159	5 375	2 269	7 644

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud juriidiliselt isikult	31 750	0	31 750		3%	2024	10
Pangalaen	8 185	1 740	6 445		9%	2026	
Pikaajalised laenud kokku	39 935	1 740	38 195				
Muud laenukohustised							
Liisingud ja järelmaksud	5 230	5 230	0				
Muud laenukohustised kokku	5 230	5 230	0				
Laenukohustised kokku	45 165	6 970	38 195				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud juriidiliselt isikult	29 101	0	29 101		3%	2024	10
Pangalaen	9 840	1 662	8 178		9%	2026	
Pikaajalised laenud kokku	38 941	1 662	37 279				
Muud laenukohustised							
Liisingud ja järelmaksud	1 750	1 750	0				
Muud laenukohustised kokku	1 750	1 750	0				
Laenukohustised kokku	40 691	3 412	37 279				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 567	3 567	0	
Võlad töövõtjatele	3 106	3 106	0	
Maksuvõlad	16 372	16 372	0	3
Muud võlad	3 745	906	2 839	
Intressivõlad	3 745	906	2 839	10
Kokku võlad ja ettemaksed	26 790	23 951	2 839	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	11 803	11 803	0	
Võlad töövõtjatele	5 553	5 553	0	
Maksuvõlad	10 667	10 667	0	3
Muud võlad	2 540	1 323	1 217	
Intressivõlad	1 999	782	1 217	10
Muud viitvõlad	541	541	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 563	29 346	1 217	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	111 893	114 379
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	111 893	114 379
Kokku müügitulu	111 893	114 379
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainerite tegevus (74101)	111 893	114 379
Kokku müügitulu	111 893	114 379

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	67 201	70 402
Sotsiaalmaksud	22 532	22 592
Kokku tööjõukulud	89 733	92 994
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 750	29 101	5
Kokku laenukohustised	31 750	29 101	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 839	1 217	6
Kokku võlad ja ettemaksed	2 839	1 217	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	13 985	56 030

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.10.2023

Disainiosakond OÜ (registrikood: 12119083) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI RUMMEL-KOTTISSE	Juhatuse liige	05.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 209
Kokku	868

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 209
Kokku	868

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	111893	100.00%	Jah

Sidevahendid

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