

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Dialuks

registrikood: 11325225

tänava/talu nimi, Vesiroosi tee 14
maja ja korteri number:

küla: Vaskjala küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75301

telefon:

e-posti aadress:

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

Osaühingu Dialuks põhitegevuseks möödunud majandusaastal oli jahtlaevade haldamine ja rentimine. Eelnimetatud tegevus andis eelneval majandusaastal müügitulu 5864€.

2011 aastal oli kodusadamaks Tallinna Pirita jahtsadam.

Kuna omanikud käsitlevad jahtide rentimise tegevusala pikemaajalise investeerimisprojektina, luges juhatus aruandeaasta tulemuse rahuldavaks ning planeerib käesoleval majandusaastal jätkata sama tegevusalaga.

Möödunud majandusaastal palgalisi töötajaid ettevõtte ei olnud ning juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Arvestades üldist majandusolukorda olulisi investeeringuid põhivarasse ei kavandata ja jätkatakse olemasoleva põhivara rentimist ja haldamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 663	4 133
Nõuded ja ettemaksed	483	217
Kokku käibevara	2 146	4 350
Põhivara		
Materiaalne põhivara	98 138	106 688
Kokku põhivara	98 138	106 688
Kokku varad	100 284	111 038
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	876	571
Kokku lühiajalised kohustused	876	571
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	80 547	102 593
Kokku pikaajalised kohustused	80 547	102 593
Kokku kohustused	81 423	103 164
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 572	3 572
Registreerimata osakapital	16 708	0
Ülekurss	5 160	5 160
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-858	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 721	-858
Kokku omakapital	18 861	7 874
Kokku kohustused ja omakapital	100 284	111 038

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	10 664	9 115
Muud äritulud	0	5 568
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 067	-3 190
Mitmesugused tegevuskulud	-894	-1 031
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 984	-9 032
Muud ärikulud	-1 002	0
Ärikasum (kahjum)	-3 283	1 430
Finantstulud ja -kulud	-2 438	-2 288
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 721	-858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 721	-858

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	13 194	12 233
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-6 004	-6 340
Makstud intressid	-2 442	-2 289
Kokku rahavood äritegevusest	4 748	3 604
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 684	-3 841
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	800	895
Laekunud intressid	4	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 880	-2 945
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	9 988
Saadud laenude tagasimaksed	-6 054	-6 723
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 003	-5 870
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	6 719	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 338	-2 605
Kokku rahavood	-2 470	-1 946
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 133	6 079
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 470	-1 946
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 663	4 133

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	1 016	11 127	-5 967	8 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-858	-858
Muud muutused omakapitalis	1 016	-1 016	-5 967	5 967	0
31.12.2010	3 572		5 160	-858	7 874
Vigade parandamise mõju					0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	3 572		5 160	-858	7 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 721	-5 721
Emiteeritud osakapital		16 708			16 708
31.12.2011	3 572	16 708	5 160	-6 579	18 861

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettveõtte arvestusvaluutaks on euro.

Finantsandmete täpsusaste on täisarvud komakohata.

OÜ Dialuks raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Rahaks loetakse sularaha kassas ja arveldusarvel olevaid summasid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1300 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 3 - 20 %

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300

Rendid

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

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Maksustamine

Ettveõtte tulu maksustamine:

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste

maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Möödunud majandusaastal ettevõtte töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	16 708	9 989

	2011
	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	1 600

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

Kohustusena on ettevõtte osanike tehtud sissemaksed osakapitali suurendamiseks kogusummas 16 708 eurot. Osakapitali registreerimine on lõpule viidud 2012 aastal.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Dialuks (registrikood: 11325225) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT LEEMET	Juhatuse liige	02.07.2012
Resolutsioon:	Kinnitan aastaarunde.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 721
Kokku	-6 579
Katmine	
Ülekursi vähendamine	6 579
Kokku	6 579

Juhatus teeb ettepaneku katta eelmiste perioodide ja aruandeaasta summaarne kahjum 6579 ülekursi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	4800	45.01%	Jah
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	5864	54.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Epner	36908090253	Tallinn, Harju maakond, Eesti	560 EUR
Marko Saarlaid	37105240215		560 EUR
OÜ EastCom Capital	11254962	Lauliku 24, Tallinn, Harju maakond, Eesti	398 EUR
Andres Toom	35902220010	Eesti	364 EUR
Kristen Pugi	37205150306		560 EUR
Mall Paas	46408120251	Tallinn, Harju maakond, Eesti	560 EUR
Sven Heil	37207260231	Punga tn 14, Eesti	560 EUR
Rait Saar	35906210012		364 EUR
Andri Meius	37806130021		464 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5176117
Mobiiltelefon	+372 5013375
E-posti aadress	kristen@evelyn.ee
E-posti aadress	koit@evelyn.ee