

Majandusaasta aruanne

OÜ Dialuks

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2008. a
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2008. a

Registrikood: 11325225

Aadress: Vesiroosi tee 14
75301 Vaskjala küla
Rae vald Harjumaa
Eesti Vabariik

Telefon: 56 508 307

E-post: koit@ruutmeeter.ee

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	
KASUMIARUANNE.....	
BILANSS, seisuga 31. Detsember.....	
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	
Lisa 1	Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....
Lisa 2	Müügitulu.....
Lisa 3	Kaubad, toore, materjal ja teenused.....
Lisa 4	Mitmesugused tegevuskulud.....
Lisa 5	Finantstulud ja -kulud.....
Lisa 6	Muud äritulud.....
Lisa 7	Raha.....
Lisa 8	Nõuded ja ettemaksed.....
Lisa 9	Materiaalne põhivara.....
Lisa 11	Võlad ja ettemaksed.....
Lisa 12	Laenukohustused.....
Lisa 13	Omakapital.....
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	
ÜLE 10% OSALUSE OMAVATE OSANIKE NIMEKIRI.....	
TEGEVUSALADE LOETELU.....	

TEGEVUSARUANNE

Osaühingu Dialuks põhitegevuseks möödunud majandusaastal oli jahtlaevade ost, müük, haldamine ja rentimine. Eelnimetatud tegevus andis eelneval majandusaastal müügitulu 79500.- krooni. Rentimise kohana ei ole Roomassaare sadam kodusadamana end kahjuks kõige paremini õigustanud ja seetõttu oleme uueks kodusadamaks valinud Tallinna, Pirita jahtsadama. Uue kodusadamaga seoses loodame tõsta ka renditulu ja efektiivsust. Kuna ettevõtte aktiivset reklaami ei ole teinud ja omanikud käsitlevad seda pikemaajalise investeerimisprojektina, luges juhatus aruandeaasta tulemuse rahuldavaks ning planeerib käesoleval majandusaastal jätkata sama tegevusalaga.

Peamised finantssuhtarvud

	2008	2007
Müügitulu	79 500	210 325
Müügitulu kasv	-62%	-
Puhaskasum	81 466	-49 408
Kasumi kasv	265%	-
Puhasrentaablus	102%	-23,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,07	1,45
ROA	4,2%	-2,3%
ROE	1,13%	-

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2008 - \text{müügitulu } 2007) / \text{müügitulu } 2007 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2008 - \text{puhaskasum } 2007) / \text{puhaskasum } 2007 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

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

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

Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 11 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Koit Leemet
Juhatuse liige

KASUMIARUANNE

	2008. a	2007. a	Lisad
Müügitulu	79 500	210 325	2
Muud äritulud	214 500	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 468	-61 858	3
Mitmesugused tegevuskulud	-8 288	-16 528	4
Põhivara amortisatsioon	-116 633	-86 528	9
Muud ärikulud	-1 593	0	
Ärikasum	147 018	45 411	
Finantstulud ja -kulud	-65 552	-94 820	5
Kasum [-kahjum] enne maksustamist	81 466	-49 408	
Puhaskasum [-kahjum]	81 466	-49 408	

BILANSS, seisuga 31. Detsember

	2008. a	2007. a	Lisad
Raha	1 871	11 458 7	
Nõuded ja ettemaksed	3 714	146 993 8	
Käibevara kokku	5 585	158 451	
Materiaalne põhivara	1 902 996	2 000 591 9	
Põhivara kokku	1 902 996	2 000 591	
VARAD KOKKU	1 908 581	2 159 041	
Laenukohustused	75 832	77 597 12	
Võlad ja ettemaksed	2 700	31 138 11	
Lühiajalised kohustused kokku	78 532	108 735	
Pikaajalised laenukohustused	1 757 991	2 137 312 12	
Pikaajalised kohustused kokku	1 757 991	2 137 312	
Kohustused kokku	1 836 523	2 168 450	
Osakapital	40 000	40 000 13	
Jaotamata kasum	32 058	-49 408	
Omakapital kokku	72 058	-9 408	
Kohustused ja omakapital kokku	1 908 581	2 159 042	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2008. a	2007. a	Lisad
Ärikasum	147 018	45 412	
Ärikasumi korrigeerimised	116 722	86 532	
Äritegevusega seotud varade muutus	143 279	-146 993	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-428 397	3 880	11
Rahavood äritegevusest kokku	-21 378	-11 169	
Põhivara ¹ soetus	-19 039	-2 087 119	9
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-19 039	-2 087 119	
Saadud laenud	173 500	2 957 897	12
Laenude tagasi maksed	-77 029	-820 585	12
Makstud intressid	-65 641	-67 566	5
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	30 830	2 069 746	
Rahavood kokku	-9 587	-28 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	11 458	40 000	
Raha ja rahaekvivalentide muutus	-9 587	-28 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	1 871	11 458	

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2006	40 000	0	40 000
Aruandeaasta puhaskasum		-49 408	-49 408
Seisuga 31.12.2007	40 000	-49 408	-9 408
Aruandeaasta puhaskasum		81 466	81 466
Seisuga 31.12.2008	40 000	32 058	72 058

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

B. Tulu kajastamine

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt väheneb alates 1. jaanuarist 2010. a tulumaksumäär 1% aastas kuni 18/82-ni peale 1. jaanuari 2012. a väljamakstud dividendidelt. 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.

C. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 20 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, 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 5 - 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 õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

D. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

E. Rendiarvestus

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.

F. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Müügitulu

EMTAK 2008	Tegevusala	2008. a.	2007. a.
50101	Sõitjatevedu merel ja rannavetes	79 500	210 325

Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2008. a	2007. a
Jahi hooldus ja remont	-1 912	-47 510
Kaimaksud jms kulud	-4 496	-2 119
Kindlustus	-12 229	-12 229
Muud kulud	-1 831	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 468	-61 858

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

	2008. a	2007. a
Raamatupidamisteenused	-8 000	-7 000
Pangateenused	-288	-728
Juriidilised kulud, lepingutasud	0	-8 500
Riigilõivud	0	-300
Mitmesugused tegevuskulud kokku	-8 288	-16 528

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud

	2007. a	2006. a
Intressitulud	4	0
Intressikulud laenult	-94 824	0
Võlad ja ettemaksed kokku	-94 820	0

Lisa 6 Muud äritulud

	2008. a	2007. a
Muud äritulud	214 500	0
Muud äritulud	214 500	0

Lisa 7 Raha

	2008. a	2007. a
Pangakontod	1 871	11 458
Raha ja pangakontod kokku	1 871	11 458

Lisa 8 Nõuded ja ettemaksed

	2008. a	2007. a
Nõuded ostjate vastu	0	130 000
Muud nõuded	3 714	16 993
Nõuded ja ettemaksed kokku	3 714	146 993

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Materiaalne põhivara kokku
Ostud ja parendused	2 087 119	2 087 119
Aruandeaasta amortisatsioon	-86 528	-86 528
Jääkväärtus 31.12.2007	2 000 591	2 000 590
Ostud ja parendused	19 039	19 039
Aruandeaasta amortisatsioon	-116 633	-116 633
Jääkväärtus 31.12.2008	1 902 997	1 902 996

Seisuga 31.12.2007:

Soetusmaksumus	2 087 119	2 087 119
Akumuleeritud amortisatsioon ja vara väärtuse langused	-86 528	-86 528

Seisuga 31.12.2008:

Soetusmaksumus	2 106 157	2 106 157
Akumuleeritud amortisatsioon ja vara väärtuse langused	-203 161	-203 161

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

	2008. a	2007. a
Võlad tarnijatele	2 700	3 880
Intressivõlad	0	27 258
Võlad ja ettemaksed kokku	2 700	31 138

Lisa 12 Laenukohustused

2008. a	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa 1-5 aastat	Kohustus kokku
Kapitalirendi kohustus	75 832	1 358 401	1 434 233
Pikaajaline laen		399 590	399 590
Laenukohustus kokku	75 832	1 757 991	1 833 823
	0	0	
2007. a	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa 1-5 aastat	Kohustus kokku
Kapitalirendi kohustus	77 597	1 511 262	1 588 859
Pikaajaline pangalaen	0	585 050	585 050
Muud laenud		41 000	41 000
Laenukohustus kokku	77 597	2 137 312	2 214 909

Kapitalirendi kohustuse intressimäär on 1,7% + 6 kuu Euribor ning tagastamise tähtpäev 25.04.2014.

Muu laenu intressimäär on 0% ning tagastamise tähtpäev 31.12.2010.

Lisa 13 Omakapital

Seisuga 31.12.2007. a koosneb osakapital koosneb 7 osast, 6 osa nimiväärtus on 5 700 kroonin ning 1 osa nimiväärtus 5 800 krooni, kokku 40 000 krooni.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	-49 408
2008. aasta puhaskasum	81 446
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2008:	32 058

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Koit Leemet
Juhatuse liige

ÜLE 10% OSALUSE OMAVATE OSANIKE NIMEKIRI

Nimi	Isikukood	Osade arv	Nimiväärtus	%
Mall Paas	46408120251	1	5 700	14,25%
Andres Toom	35902220010	1	5 700	14,25%
Sven Heil	37207260231	1	5 700	14,25%
Rait Saar	35906210012	1	5 700	14,25%
Kristen Pugi	37205150306	1	5 700	14,25%
Allan Epner	36908090253	1	5 700	14,25%
Marko Saarlaid	37105240215	1	5 800	14,50%
Kokku:		7	40 000	100,00%

TEGEVUSALADE LOETELU

EMTAK 2008	Tegevusala	2008. a.
50101	Sõitjatevedu merel ja rannavetes	79 500

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11325225	OÜ Dialuks	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	kristen.pugi@columbusit.ee
Elektronposti aadress	koit@ruutmeeter.ee
Mobiiltelefon	+372 5013375
Mobiiltelefon	+372 5176117

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Andres Toom	35902220010	Kaarma vald, Saaremaa	5700
Rait Saar	35906210012	Kuressaare vald, Saaremaa	5700
Allan Epner	36908090253	Tallinn	5700
Marko Saarlaid	37105240215	Tallinn	5800
Kristen Pugi	37205150306	Rae vald, Harjumaa	5700
Sven Heil	37207260231	Tallinn	5700
Mall Paas	46408120251	Tallinn	5700

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	79500	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Dialuks (registrikood: 11325225) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Koit Leemet (Juhatuse liige) - kinnitanud 18.06.2009