

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Diksent

registrikood: 10355796

tänava/talu nimi, Fr.R.Faehlmanni 2-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10125

telefon: +372 6393153

e-posti aadress: helve@isp.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

AS Diksent alustas oma tegevust 1994. aasta augustis. Tegevusaladeks oli laevade laadimine ja lossimine. OÜ Põlva Terminaal asutati 1994. aastal aktsiaseltsina. 1998. aastal toimus äriühingu ümberkujundamine ettevõtteregestris osaühinguks Põlva Terminaal.

2005. aasta detsembris omandas OÜ Põlva Terminaal ASi Diksent aktsiad 100%. Käivitati ASi Diksent ja OÜ Põlva Terminaal ühinemisprotsess. Ühinemiskanne on kinnitatud 02.08.2006, ühendatav ühing jätkab tegevust ärinimega OÜ Diksent.

2011. aastal oli ettevõtte müügitulu 380 670 eurot, kahjum 2 735 eurot.

Aastal 2012 jätkatakse samal tegevusalal.

OÜ Diksent keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 121 761 eurot. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 155	16 647	1,2
Nõuded ja ettemaksed	8 777	40 609	1
Kokku käibevara	20 932	57 256	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	392 205	369 908	1,3
Kokku põhivara	392 205	369 908	
Kokku varad	413 137	427 164	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	104 369	128 405	4,5,10
Võlad ja ettemaksed	20 117	15 971	6
Kokku lühiajalised kohustused	124 486	144 376	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	210 791	202 193	4,5
Kokku pikaajalised kohustused	210 791	202 193	
Kokku kohustused	335 277	346 569	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 565	59 416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 735	14 149	
Kokku omakapital	77 860	80 595	
Kokku kohustused ja omakapital	413 137	427 164	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	380 670	364 949	7
Muud äritulud	0	619	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 853	-53 438	
Mitmesugused tegevuskulud	-157 201	-153 298	
Tööjõukulud	-121 761	-111 705	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-85 183	-30 489	
Muud ärikulud	-874	-321	
Ärikasum (kahjum)	10 798	16 317	
Finantstulud ja -kulud	-13 533	-2 168	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 735	14 149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 735	14 149	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 798	16 317
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	85 183	30 489
Kokku korrigeerimised	85 183	30 489
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31 832	-17 384
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 146	-20 984
Kokku rahavood äritegevusest	131 959	8 438
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 980	-31 183
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	50 000
Laekunud intressid	8	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 972	18 830
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	55 078	18 598
Saadud laenude tagasimaksed	-46 935	-12 207
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-97 081	-22 440
Makstud intressid	-13 541	-2 181
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-102 479	-18 230
Kokku rahavood	-4 492	9 038
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 647	7 609
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 492	9 038
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 155	16 647

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	59 416	66 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 149	14 149
31.12.2010	6 391	639	73 565	80 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 735	-2 735
31.12.2011	6 391	639	70 830	77 860

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-40%

Arvutid ja arvutisüsteemid 10-40%

Muu materiaalne põhivara 10-40%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekuludused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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 soetusmaksumuse meetodil.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	12 155	16 647
Kokku raha	12 155	16 647

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Jääkmaksumus	63	113 552	113 615	113 615
Ostud ja parendused		336 781	336 781	336 781
Amortisatsioonikulu	-63	-30 425	-30 488	-30 488
Müügid		-50 000	-50 000	-50 000
31.12.2010				
Jääkmaksumus	0	369 908	369 908	369 908
Ostud ja parendused	2 480	105 000	107 480	107 480
Amortisatsioonikulu	-515	-84 668	-85 183	-85 183
31.12.2011				
Jääkmaksumus	1 965	390 240	392 205	392 205

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	50 000
Transpordivahendid	0	50 000

Kokku	0	50 000
-------	---	--------

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendinõuded	202 193	47 652	154 541	0	5,58	EUR	16.12.2015
Kapitalirendinõuded	70 166	13 917	56 249	0	4,144	EUR	28.08.2016
Kapitalirendinõuded kokku	272 359	61 569	210 790	0			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendinõuded	295 941	93 748	202 193		5,58	EUR	
Kapitalirendinõuded kokku	295 941	93 748	202 193				

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühajaline laen	42 800	42 800			10
Kapitalirendikohustus	61 569	61 569			
Lühiajalised laenud kokku	104 369	104 369			
Pikaajalised laenud					
Kapitalirendikohustus	210 791		210 791		
Pikaajalised laenud kokku	210 791		210 791		
Laenukohustused kokku	315 160	104 369	210 791		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühajaline laen	34 657	34 657			10
Kapitalirendikohustus	93 748	93 748			
Lühiajalised laenud kokku	128 405	128 405			
Pikaajalised laenud					
Kapitalirendikohustus	202 193		202 193		
Pikaajalised laenud kokku	202 193		202 193		
Laenukohustused kokku	330 598	128 405	202 193		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	9 415	7 303
Võlad töövõtjatele	3 840	4 319
Maksuvõlad	6 862	4 349
Kokku võlad ja ettemaksed	20 117	15 971

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	380 670	359 678
Soome	0	5 271
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	380 670	364 949
Kokku müügitulu	380 670	364 949
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	380 670	364 949
Kokku müügitulu	380 670	364 949

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	90 001	83 052
Sotsiaalmaksud	29 701	27 407
Töötuskindlustus	1 261	1 163
Muud	798	83
Kokku tööjõukulud	121 761	111 705
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	6

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	8	13
Intressikulud	-13 541	-2 181
Kokku finantstulud ja -kulud	-13 533	-2 168

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaattevõtja nimetus	AS Pirita Laevad
Riik, kus aruandekohustuslase emaattevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	12 500	1 278
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	30 300	33 378

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 643	689	46 324	6 873

Aastal 2011 ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Diksent (registrikood: 10355796) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKKO JUHANI LAAKSONEN	Juhatuse liige	13.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 735
Kokku	70 830
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 830
Kokku	70 830

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 735
Kokku	70 830
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 830
Kokku	70 830

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	380670	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aksiaselts Pirita Laevad	10169024		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6393153
E-posti aadress	helve@isp.ee