

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Diksent

registrikood: 10355796

tänavatalu nimi, Fr.R.Faehlmanni 2-2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 10125

maakond: Harju maakond

telefon: +3726393153

faks:

e-posti aadress: helve@isp.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13

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.

2010. aastal oli ettevõtte müügitulu 5 710 208 krooni, kasum 221 384 krooni.

Aastal 2011 jätkatakse samal tegevusalal.

OÜ Diksent keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2010. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 747 797 krooni. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	260 470	119 048
Nõuded ja ettemaksed	635 387	295 348
Kokku käibevara	895 857	414 396
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 787 802	1 777 698
Kokku põhivara	5 787 802	1 777 698
Kokku varad	6 683 659	2 192 094
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 009 094	642 260
Võlad ja ettemaksed	249 881	510 169
Kokku lühiajalised kohustused	2 258 975	1 152 429
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 163 635	
Kokku pikaajalised kohustused	3 163 635	
Kokku kohustused	5 422 610	1 152 429
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	929 665	910 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	221 384	19 467
Kokku omakapital	1 261 049	1 039 665
Kokku kohustused ja omakapital	6 683 659	2 192 094

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	5 710 208	5 083 116
Muud äritulud	9 683	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-836 129	-937 656
Mitmesugused tegevuskulud	-2 398 592	-2 226 166
Tööjõukulud	-1 747 797	-1 560 277
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-477 049	-319 943
Muud ärikulud	-5 024	-5 276
Ärikasum (-kahjum)	255 300	33 798
Finantstulud ja -kulud	-33 916	-14 331
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	221 384	19 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	221 384	19 467

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	255 300	33 798
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	477 049	319 943
Kokku korrigeerimised	477 049	319 943
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-271 996	1 295 281
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-328 332	264 969
Kokku rahavood äritegevusest	132 021	1 913 991
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-487 909	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	782 330	0
Laekunud intressid	206	157
Kokku rahavood investeerimistegevusest	294 627	157
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	291 000	135 000
Saadud laenude tagasimaksed	-191 000	-1 212 740
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-351 104	-862 653
Makstud intressid	-34 122	-14 488
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-285 226	-1 954 881
Kokku rahavood	141 422	-40 733
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	119 048	159 781
Raha ja raha ekvivalentide muutus	141 422	-40 733
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	260 470	119 048

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	100 000	10 000	910 198	1 020 198
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			19 467	19 467
31.12.2009	100 000	10 000	929 665	1 039 665
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			221 384	221 384
31.12.2010	100 000	10 000	1 151 049	1 261 049

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 ostenud 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 10000 krooni

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	260 470	119 048
Kokku raha	260 470	119 048

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	177 770	219 934
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	451 882	0
Ettemaksed	5 735	75 414
Kokku Nõuded ja ettemaksed	635 387	295 348

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2008				
Jääkmaksumus	4 986	2 092 655	2 097 641	2 097 641
Amortisatsioonikulu	-3 996	-315 947	-319 943	-319 943
31.12.2009				
Jääkmaksumus	990	1 776 708	1 777 698	1 777 698
Ostud ja parendused		5 269 483	5 269 483	5 269 483
Amortisatsioonikulu	-990	-476 059	-477 049	-477 049
Müügid		-782 330	-782 330	-782 330
31.12.2010				
Jääkmaksumus	0	5 787 802	5 787 802	5 787 802

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	782 330	
Transpordivahendid	782 330	
Kokku	782 330	

Lisa 5 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja						
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendinõuded	4 630 469	1 466 834	3 163 635		5,58	EUR
Kapitalirendinõuded kokku	4 630 469	1 466 834	3 163 635			

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	542 260	542 260		
Kapitalirendikohustus	1 466 834	1 466 834		
Lühiajalised laenud kokku	2 009 094	2 009 094		
Pikaajalised laenud				
Kapitalirendikohustus	3 163 635		3 163 635	
Pikaajalised laenud kokku	3 163 635		3 163 635	
Laenukohustused kokku	5 172 729	2 009 094	3 163 635	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	642 260	642 260		
Lühiajalised laenud kokku	642 260	642 260		
Laenukohustused kokku	642 260	642 260		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	114 253	270 779
Võlad töövõtjatele	67 584	79 194
Maksuvõlad	68 044	90 931
Muud võlad	0	69 265
Kokku võlad ja ettemaksed	249 881	510 169

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 627 735	4 788 119
Soome	82 473	294 997
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 710 208	5 083 116
Kokku müügitulu	5 710 208	5 083 116
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Teenuste müük	5 710 208	5 083 116
Kokku müügitulu	5 710 208	5 083 116

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 299 482	1 151 799
Sotsiaalmaksud	428 829	380 091
Töötuskindlustus	18 194	10 741
Muud	1 292	17 646
Kokku tööjõukulud	1 747 797	1 560 277
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	206	157
Intressikulud	-34 122	-14 488
Kokku finantstulud ja -kulud	-33 916	-14 331

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	20 000	120 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	522 260	591 525

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	724 816	107 542

Aastal 2010 ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Diksant alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Diksent (registrikood: 10355796) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKKO JUHANI LAAKSONEN	Juhatuse liige	04.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	929 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	221 384
Kokku	1 151 049
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 151 049
Kokku	1 151 049

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	929 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	221 384
Kokku	1 151 049
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 151 049
Kokku	1 151 049

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	5627735	98.56%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aksiaselts Pirita Laevad	10169024	F.R.Faehlmanni 2-2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

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