

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

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:

postisihtnumber: 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	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.

2009. aastal oli ettevõtte müügitulu 5 083 116 krooni, kasum 19 467 krooni.

Aastal 2010 jätkatakse samal tegevusalal.

OÜ Diksent keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 560 277 krooni. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Diksent juhatus deklareerib oma vastustust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

* OÜ Diksent raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

* OÜ Diksent raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Diksent finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

* kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

* OÜ Diksent on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	119 048	159 781	2
Nõuded ja ettemaksed	295 348	1 590 629	3
Kokku käibevara	414 396	1 750 410	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 777 698	2 097 641	4
Kokku põhivara	1 777 698	2 097 641	
Kokku varad	2 192 094	3 848 051	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	642 260	2 582 653	5
Võlad ja ettemaksed	510 169	245 200	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 152 429	2 827 853	
Kokku kohustused	1 152 429	2 827 853	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	910 198	573 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 467	336 653	
Kokku omakapital	1 039 665	1 020 198	
Kokku kohustused ja omakapital	2 192 094	3 848 051	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	5 083 116	4 671 509	7
Muud äritulud	0	181 078	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-937 656	-291 931	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 226 166	-2 015 424	
Tööjõukulud	-1 560 277	-1 498 690	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-319 943	-547 321	
Muud ärikulud	-5 276	-3 000	
Ärikasum (-kahjum)	33 798	496 221	
Finantstulud ja -kulud	-14 331	-159 568	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 467	336 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 467	336 653	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	33 798	496 221
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	319 943	547 321
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-181 079
Kokku korrigeerimised	319 943	366 242
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 295 281	-1 494 314
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	264 969	-55 837
Kokku rahavood äritegevusest	1 913 991	-687 688
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 536 757
Laekunud intressid	157	206
Kokku rahavood investeerimistegevusest	157	1 536 963
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	135 000	350 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 212 740	-380 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-862 653	-829 254
Makstud intressid	-14 488	-159 774
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 954 881	-1 019 028
Kokku rahavood	-40 733	-169 753
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	159 781	329 534
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40 733	-169 753
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	119 048	159 781

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	100 000	10 000	573 545	683 545
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			336 653	336 653
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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 remondikulud 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 (intressikulud) 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 otsekulutused 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	119 048	159 781
Kokku raha	119 048	159 781

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	219 934	1 578 651
Ettemaksed	75 414	11 978
Kokku Nõuded ja ettemaksed	295 348	1 590 629

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	15 975	8 281 094	8 297 069	12 531	8 309 600
Akumuleeritud kulum	-6 993	-4 289 435	-4 296 428	-12 531	-4 308 959
Jääkmaksumus	8 982	3 991 659	4 000 641	0	4 000 641
Amortisatsioonikulu	-3 996	-543 325	-547 321		-547 321
Müügid		-1 355 679	-1 355 679		-1 355 679
31.12.2008					
Jääkmaksumus	4 986	2 092 655	2 097 641	0	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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed		1 533 367
Kokku		1 533 367

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud 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		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 720 000	1 720 000		
Kapitalirendi kohustus	862 653	862 653		
Lühiajalised laenud kokku	2 582 653	2 582 653		
Laenukohustused kokku	2 582 653	2 582 653		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	270 779	33 700
Võlad töövõtjatele	79 194	61 548
Maksuvõlad	90 931	70 907
Muud võlad	69 265	79 046
Kokku võlad ja ettemaksed	510 169	245 201

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 788 119	4 671 509
Soome	294 997	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 083 116	4 671 509
Kokku müügitulu	5 083 116	4 671 509
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Teenuste müük	5 083 116	4 671 509
Kokku müügitulu	5 083 116	4 671 509

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 151 799	1 107 013
Sotsiaalmaksud	380 091	365 310
Töötuskindlustus	10 741	3 322
Muud	17 646	23 045
Kokku tööjõukulud	1 560 277	1 498 690
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	157	206
Intressikulud	-14 488	-159 774
Kokku finantstulud ja -kulud	-14 331	-159 568

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	120 000	359 781
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	591 525	1 439 265

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	61 734	92 730

Aastal 2009 ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Diksent (registrikood: 10355796) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKKO JUHANI LAAKSONEN	Juhatuse liige	10.05.2010
Resolutsioon:	allkirjastamine	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	910 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 467
Kokku	929 665
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	929 665
Kokku	929 665
Juhatus teeb ettepaneku kanda kasum eelmiste aastate jaotamata kasumi kontole ja jätta kasum jaotamata.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	910 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 467
Kokku	929 665
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	929 665
Kokku	929 665

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	4788119	94.20%	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