

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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

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 9420€.

2012 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 716	1 663
Nõuded ja ettemaksed	1 617	483
Kokku käibevara	4 333	2 146
Põhivara		
Materiaalne põhivara	91 808	98 138
Kokku põhivara	91 808	98 138
Kokku varad	96 141	100 284
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	68	0
Võlad ja ettemaksed	2 124	876
Kokku lühiajalised kohustused	2 192	876
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	76 011	80 547
Kokku pikaajalised kohustused	76 011	80 547
Kokku kohustused	78 203	81 423
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 390	3 572
Registreerimata osakapital	1 192	16 708
Ülekurss	13 279	5 160
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	-858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-923	-5 721
Kokku omakapital	17 938	18 861
Kokku kohustused ja omakapital	96 141	100 284

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	15 740	10 664
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 840	-3 067
Mitmesugused tegevuskulud	-1 568	-894
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 229	-8 984
Muud ärikulud	0	-1 002
Ärikasum (kahjum)	1 103	-3 283
Finantstulud ja -kulud	-2 026	-2 438
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-923	-5 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-923	-5 721

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	18 005	13 194
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-6 978	-6 004
Makstud intressid	-2 028	-2 442
Kokku rahavood äritegevusest	8 999	4 748
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 480	-2 684
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	800
Laekunud intressid	2	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 478	-1 880
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 881	0
Saadud laenude tagasimaksed	-6 140	-6 054
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 209	-6 003
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	6 719
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 468	-5 338
Kokku rahavood	1 053	-2 470
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 663	4 133
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 053	-2 470
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 716	1 663

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-923	-923
Muud muutused omakapitalis	818	-15 516	8 119	6 579	0
31.12.2012	4 390	1 192	13 279	-923	17 938

Eelmiste perioodide kahjum on kaetud ülekursi arvelt summas 6579€.

2011 aastal registreerimata osakapital summas 15 516€ on 23.04.2012 äriregistri kande alusel registreeritud. 818€ suurenes osakapital, 14 698€ võrra suurendati ülekurssi.

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. ja 2012. 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 õiglasest 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 õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

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

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 006	16 708

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129	1 600	7 814
2011	Müügid		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 600		

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

Kohustusena on ettevõtte osanike antud laen summas 7814€ ning osanike tehtud sissemaksed osakapitali suurendamiseks kogusummas 1192 eurot. Osakapitali registreerimine on pooleli.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

OÜ Dialuks (registrikood: 11325225) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT LEEMET	Juhatuse liige	02.07.2013
Resolutsioon:	Kinnitan aastaaruande.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-923
Kokku	-923
Katmine	
Ülekursi vähendamine	923
Kokku	923

Juhatus teeb ettepaneku katta eelmiste perioodide ja aruandeaasta summaarne kahjum 923 ülekursi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	6320	40.15%	Jah
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	9420	59.85%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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