

Majandusaasta aruanne

OÜ Dialuks

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007. a
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007. a

Registrikood: 11097327

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	Raha.....
Lisa 7	Nõuded ja ettemaksed.....
Lisa 8	Materiaalne põhivara.....
Lisa 10	Võlad ja ettemaksed.....
Lisa 11	Laenukohustused.....
Lisa 12	Omakapital.....
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	
ÜLE 10% OSALUSE OMAVATE OSANIKE NIMEKIRI.....	

TEGEVUSARUANNE

Osaühingu Dialuks põhitegevuseks möödunud majandusaastal oli jahtlaevade ost, müük, haldamine ja rentimine. Eelnimetatud tegevus andis eelneval majandusaastal müügitulu 210325.- krooni. Kuna tegemist oli alustava ettevõttega luges juhatus selle tulemuse rahuldavaks ning planeerib käesoleval majandusaastal jätkata sama tegevusalaga.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu	210 325	0
Müügitulu kasv	-	0
Puhaskasum	-49 408	0
Kasumi kasv	-	0
Puhasrentaablus	-23,5%	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,45	0
ROA	-2,3%	0
ROE	-	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006)/ müügitulu 2006 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006)/ puhaskasum 2006 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ 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

25. veebruar 2008. a

KASUMIARUANNE

	2007. a	Lisad
Müügitulu	210 325	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 510	3
Mitmesugused tegevuskulud	-30 876	4
Põhivara amortisatsioon	-86 528	8
Ärikasum	45 412	
Finantstulud ja -kulud	-94 820	5
Kahjum enne maksustamist	-49 408	
Puhaskahjum	-49 408	

BILANSS, seisuga 31. detsember

	2007. a	2006. a	Lisad
Raha	11 458	40 000	6
Nõuded ja ettemaksed	146 993	0	7
Käibevara kokku	158 451	40 000	
Materiaalne põhivara	2 000 591	0	8
Põhivara kokku	2 000 591	0	
Varad kokku	2 159 041	40 000	
Laenukohustused	77 597	0	11
Võlad ja ettemaksed	31 138	0	10
Lühiajalised kohustused kokku	108 735	0	
Pikaajalised laenukohustused	2 018 715		11
Muud pikaajalised võlad	41 000	11	
Pikaajalised kohustused kokku	2 059 715		
Kohustused kokku	2 168 450	0	
Osakapital	40 000	40 000	12
Jaotamata kasum	-49 408	0	
Omakapital kokku	-9 408	40 000	
Kohustused ja omakapital kokku	2 159 042	40 000	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2007. a	2006. a	Lisad
Ärikasum	45 412	0	
Ärikasumi korrigeerimised	86 532	0	
Äritegevusega seotud varade muutus	-146 993	0	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 880	0	10
Rahavood äritegevusest kokku	-11 169	0	
Põhivara soetus	-2 087 119	0	8
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-2 087 119	0	
Saadud laenud	2 957 897	0	11
Laenude tagasi maksed	-820 585	0	11
Makstud intressid	-67 566	0	5
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	2 069 746	0	
Rahavood kokku	-28 542	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	40 000	40 000	
Raha ja rahaekvivalentide muutus	-28 542	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	11 458	40 000	

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2006	40 000	0	0	40 000
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	-49 408	-49 408
Seisuga 31.12.2007	40 000	0	-49 408	-9 408

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 õiglasel 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. Kuni 31. detsembrini 2007. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 22/78 ning alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt väheneb ka edaspidi tulumaksumäär 1% aastas kuni 20/80-ni peale 1. jaanuari 2009. 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	2007. a.	2006. a.
50101	Sõitjatevedu merel ja rannavetes	210 325	0

Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007. a	2006. a
Jahi hooldus ja remont	-47 510	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 510	0

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

	2007. a	2006. a
Kaimaksud jms kulud	-2 119	0
Pangateenused	-728	0
Juriidilised kulud, lepingutasud	-8 500	0
Kindlustuskulud	-12 229	0
Muud kulud	-7 300	0
Mitmesugused tegevuskulud kokku	-30 876	0

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud

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

Lisa 6 Raha

	2007. a	2006. a
Sularaha kassas	0	40 000
Pangakontod	11 458	0
Raha ja pangakontod kokku	172 733	40 000

Lisa 7 Nõuded ja ettemaksed

	2007. a	2006. a
Nõuded ostjate vastu	130 000	0
Muud nõuded	16 993	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	146 993	0

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Materiaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2006	0	0
Ostud ja parendused	2 087 119	2 087 119
Aruandeaasta amortisatsioon	-86 528	-86 528
Jääkväärtus 31.12.2007	2 000 591	2 000 591

Seisuga 31.12.2007:

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	2007. a	2006. a
Võlad tarnijatele	3 880	0
Intressivõlad	27 258	0
Võlad ja ettemaksed kokku	31 138	0

Lisa 11 Laenukohustused

2007. a	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa 1-5 aastat	Kohustus kokku
Kapitalirendi kohustus	77 597	1 433 665	1 511 262
Muud laenud	0	585 050	585 050
Laenud osanikelt	0	41 000	41 000
Laenukohustus kokku	77 597	2 059 715	2 137 312

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

Muu laenu intressimäär on 6% ning tagastamise tähtpäev 31.12.2010.

Lisa 12 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

Juhatus teeb ettepaneku kanda aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide kahjumiks, mis kaetakse 2008 majandusaasta puhaskasumiga.

Koit Leemet
Juhatuse liige
25. veebruar 2008. a

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%

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Dialuks (registrikood: 11325225) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Koit Leemet (Juhatuse liige) - kinnitanud 07.07.2008