

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Diksent

registrikood: 10355796

tänavatalu nimi,

maja ja korteri number: Fr.R.Faehlmanni 2-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
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.

2012. aastal oli ettevõtte müügitulu 463784 eurot, kasum 18348 eurot.

Aastal 2013 jätkatakse samal tegevusalal.

OÜ Diksent keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 134209 eurot. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 358	12 155	1
Nõuded ja ettemaksed	46 894	8 777	2,3,10
Kokku käibevara	51 252	20 932	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	390 439	392 205	4,5
Kokku põhivara	390 439	392 205	
Kokku varad	441 691	413 137	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	92 507	104 369	5,10
Võlad ja ettemaksed	26 761	20 117	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	119 268	124 486	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	226 215	210 791	5
Kokku pikaajalised kohustused	226 215	210 791	
Kokku kohustused	345 483	335 277	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 830	73 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 348	-2 735	
Kokku omakapital	96 208	77 860	
Kokku kohustused ja omakapital	441 691	413 137	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	463 784	380 670	7
Muud äritulud	2 413	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 380	-4 853	
Mitmesugused tegevuskulud	-193 762	-157 201	
Tööjõukulud	-134 209	-121 761	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-102 980	-85 183	
Muud ärikulud	-1 398	-874	
Ärikasum (kahjum)	31 468	10 798	
Finantstulud ja -kulud	-13 120	-13 533	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 348	-2 735	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 348	-2 735	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	31 468	10 798
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	102 980	85 183
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 413	0
Kokku korrigeerimised	100 567	85 183
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 117	31 832
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 644	4 146
Kokku rahavood äritegevusest	116 562	131 959
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 000	-33 980
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	30 000	0
Antud laenud	-19 500	0
Antud laenude tagasimaksed	3 500	0
Laekunud intressid	4	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 996	-33 972
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	55 078
Saadud laenude tagasimaksed	-42 800	-46 935
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-64 439	-97 081
Makstud intressid	-13 124	-13 541
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-120 363	-102 479
Kokku rahavood	-7 797	-4 492
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 155	16 647
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 797	-4 492
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 358	12 155

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 348	18 348
31.12.2012	6 391	639	89 178	96 208

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Raha kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

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 remondikuluseid 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. 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 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 838	6 838		
Ostjatelt laekumata arved	6 838	6 838		
Ettemaksed	1 939	1 939		
Tulevaste perioodide kulud	1 939	1 939		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 777	8 777		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	16 260	16 260		
Ostjatelt laekumata arved	16 260	16 260		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 855	5 855		
Muud nõuded	16 000	16 000		
Laenuõuded	16 000	16 000		
Ettemaksed	8 779	8 779		
Tulevaste perioodide kulud	8 779	8 779		
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 894	46 894		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 505	3 081
Üksikisiku tulumaks	0	1 964	1 135
Erisoodustuse tulumaks	0	69	70
Sotsiaalmaks	0	3 687	2 226
Kohustuslik kogumispension	0	177	81
Töötuskindlustusmaksed	0	455	269
Ettemaksukonto jääk	5 855		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 855	9 857	6 862

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 822	639 813	641 635	641 635
Akumuleeritud kulum	-1 822	-269 905	-271 727	-271 727
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				
Soetusmaksumus	3 281	744 813	748 094	748 094
Akumuleeritud kulum	-1 316	-354 573	-355 889	-355 889
Jääkmaksumus	1 965	390 240	392 205	392 205
Ostud ja parendused	0	128 800	128 800	128 800
Amortisatsioonikulu	-992	-101 988	-102 980	-102 980
Müügid		-27 586	-27 586	-27 586
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 281	784 137	787 418	787 418
Akumuleeritud kulum	-2 308	-394 671	-396 979	-396 979
Jääkmaksumus	973	389 466	390 439	390 439

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	30 000	0
Transpordivahendid	30 000	0
Kokku	30 000	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendinõuded	154 541	50 380	104 161	0	5,58	EUR	15.12.2015
Kapitalirendinõuded	56 249	14 505	41 744	0	4,14	EUR	28.08.2016
Kapitalirendinõuded	107 932	27 622	80 310	0	2,85	EUR	28.10.2017
Kapitalirendikohustused kokku	318 722	92 507	226 215				

	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	4,14	EUR	28.08.2016
Kapitalirendikohustused kokku	272 359	61 569	210 790				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	372 064	355 036
Kokku	372 064	355 036

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 415	9 415		
Võlad töövõtjatele	3 840	3 840		
Maksuvõlad	6 862	6 862		
Kokku võlad ja ettemaksed	20 117	20 117		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 866	13 866		
Võlad töövõtjatele	3 038	3 038		
Maksuvõlad	9 857	9 857		
Kokku võlad ja ettemaksed	26 761	26 761		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	451 010	380 670
Soome	12 774	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	463 784	380 670
Kokku müügitulu	463 784	380 670
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	463 784	380 670
Kokku müügitulu	463 784	380 670

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	100 055	90 001
Sotsiaalmaksud	33 018	29 701
Töötuskindlustus	1 401	1 261
Muud	-265	798
Kokku tööjõukulud	134 209	121 761
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	4	8
Intressikulud	-13 124	-13 541
Kokku finantstulud ja -kulud	-13 120	-13 533

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	16 000	12 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 300

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	19 500	3 500	0	12 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 170	13 463	0	0	0	30 300
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0	0	41 856	53 078
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 643	689	0	0	5 079	2 000

Aastal 2012 ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2013

Osaühing Diksent (registrikood: 10355796) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKKO JUHANI LAAKSONEN	Juhatuse liige	22.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 348
Kokku	89 178
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	89 178
Kokku	89 178

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 348
Kokku	89 178
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	89 178
Kokku	89 178

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	463784	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aksiaselts Pirita Laevad	10169024	F.R.Faehlmanni 2-2	6391 EUR

Sidevahendid

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