

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Diksent

registrikood: 10355796

**tänava/talu nimi, Fr.R.Faehlmanni 2-2
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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 Diksenti aktsiad 100%. Käivitati ASI Diksenti ja OÜ Põlva Terminaali ühinemisprotsess. Ühinemiskanne on kinnitatud 02.08.2006, ühendatav ühing jätkab tegevust ärinimega OÜ Diksenti.

2014. aastal oli ettevõtte müügitulu 763288 eurot, kasum 157906 eurot.

OÜ Diksenti on jätkuvalt tegutsev.

OÜ Diksenti keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 töötajat. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 180881 eurot. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 818	11 224	1
Nõuded ja ettemaksed	291 941	140 882	2,9
Varud	2 800	0	
Kokku käibevara	320 559	152 106	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	375 981	599 796	4
Kokku põhivara	375 981	599 796	
Kokku varad	696 540	751 902	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	126 130	188 733	5
Võlad ja ettemaksed	29 713	27 620	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	155 843	216 353	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	75 982	228 740	5
Kokku pikaajalised kohustused	75 982	228 740	
Kokku kohustused	231 825	445 093	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	299 779	89 178	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 906	210 601	
Kokku omakapital	464 715	306 809	
Kokku kohustused ja omakapital	696 540	751 902	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	763 288	779 035	7,9
Muud äritulud	27 375	54 800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 752	-12 252	
Mitmesugused tegevuskulud	-249 840	-263 661	
Tööjõukulud	-180 881	-171 406	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-188 815	-157 043	
Muud ärikulud	-348	-3 503	
Kokku ärikasum (-kahjum)	169 027	225 970	
Intressikulud	-11 121	-15 369	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	157 906	210 601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 906	210 601	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	169 027	225 970
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	188 815	157 043
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-27 000	-54 800
Kokku korrigeerimised	161 815	102 243
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 340	-61 951
Varude muutus	-2 800	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 093	859
Kokku rahavood äritegevusest	356 475	267 121
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	62 000	0
Antud laenud	-180 400	-92 300
Antud laenude tagasimaksed	3 000	54 410
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-115 400	-37 890
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	11 500
Saadud laenude tagasimaksed	0	-11 500
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-215 360	-206 996
Makstud intressid	-11 121	-15 369
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-226 481	-222 365
Kokku rahavood	14 594	6 866
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 224	4 358
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 594	6 866
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 818	11 224

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 391	639	89 178	96 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)			210 601	210 601
31.12.2013	6 391	639	299 779	306 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)			157 906	157 906
31.12.2014	6 391	639	457 685	464 715

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Raha kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

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 akumuleeritud 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 usaldusväärset 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. 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. Rendimaksud 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.

Kasutusrendimaksud 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 203	59 203
Ostjatelt laekumata arved	59 203	59 203
Nõuded seotud osapoolte vastu	231 290	231 290
Ettemaksed	1 448	1 448
Tulevaste perioodide kulud	1 448	1 448
Kokku nõuded ja ettemaksed	291 941	291 941
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	77 223	77 223
Ostjatelt laekumata arved	77 223	77 223
Nõuded seotud osapoolte vastu	53 890	53 890
Ettemaksed	9 769	9 769
Tulevaste perioodide kulud	9 769	9 769
Kokku nõuded ja ettemaksed	140 882	140 882

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	14 690	0	458
Üksikisiku tulumaks	0	2 295	0	2 269
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	68
Sotsiaalmaks	0	4 189	0	4 134
Kohustuslik kogumispension	0	216	0	195
Töötuskindlustusmaksed	0	339	0	318
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	21 797	0	7 442

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	0	366 400	366 400	366 400
Amortisatsioonikulu	-811	-156 232	-157 043	-157 043
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 281	755 866	759 147	759 147
Akumuleeritud kulum	-3 119	-156 232	-159 351	-159 351
Jääkmaksumus	162	599 634	599 796	599 796
Amortisatsioonikulu	-162	-188 653	-188 815	-188 815
Müügid	0	-35 000	-35 000	-35 000
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 063	564 634	566 697	566 697
Akumuleeritud kulum	-2 063	-188 653	-190 716	-190 716
Jääkmaksumus	0	375 981	375 981	375 981

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	62 000	54 800
Transpordivahendid	61 000	54 800
Muud masinad ja seadmed	1 000	0
Kokku	62 000	54 800

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendinõuded	50 897	50 897	0		5,58	EUR	15.12.2015
Kapitalirendinõuded	59 892	21 004	38 888		2,85	EUR	28.10.2017
Kapitalirendinõuded	91 323	54 229	37 094		2,85	EUR	28.12.2016
Kapitalirendikohustused kokku	202 112	126 130	75 982				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendinõuded	104 161	53 264	50 897	0	5,58	EUR	15.12.2015
Kapitalirendinõuded	41 744	15 117	26 627	0	4,14	EUR	28.08.2016
Kapitalirendinõuded	80 310	20 417	59 893	0	2,85	EUR	28.10.2017
Kapitalirendinõuded	191 258	99 935	91 323	0	2,85	EUR	28.12.2016
Kapitalirendikohustused kokku	417 473	188 733	228 740				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	361 871	579 163
Kokku	361 871	579 163

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 650	4 650
Võlad töövõtjatele	3 266	3 266
Maksuvõlad	21 797	21 797
Kokku võlad ja ettemaksed	29 713	29 713

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 890	18 890
Võlad töövõtjatele	1 288	1 288
Maksuvõlad	7 442	7 442
Kokku võlad ja ettemaksed	27 620	27 620

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	530 668	538 925
Soome	232 620	240 110
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	763 288	779 035
Kokku müügitulu	763 288	779 035
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	763 288	779 035
Kokku müügitulu	763 288	779 035

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	133 172	129 058
Sotsiaalmaksud	43 947	42 589
Töötuskindlustus	1 332	1 291
Muud	2 430	-1 532
Kokku tööjõukulud	180 881	171 406
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	231 290	0	53 890	8 280
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	54 800	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	180 400	3 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 800	232 620	0	0	0	0
2013						
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	6 900	0	92 300	54 410	11 500	11 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 540	240 110	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2015

Osaühing Diksent (registrikood: 10355796) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKKO JUHANI LAAKSONEN	Juhatuse liige	08.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	299 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 906
Kokku	457 685
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	457 685
Kokku	457 685

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	299 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 906
Kokku	457 685
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	457 685
Kokku	457 685

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	530668	69.52%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	232620	30.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aksiaselts Pirita Laevad	10169024		6391 EUR

Sidevahendid

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