

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Diksent

registrikood: 10355796

tänava/talu nimi, F. R. Faehlmanni tn 2-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
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 Diksent aktsiad 100%. Käivitati ASi Diksent ja OÜ Põlva Terminaal ühinemisprotsess. Ühinemiskanne on kinnitatud 02.08.2006, ühendatav ühing jätkab tegevust ärinimega OÜ Diksent.

2015. aastal oli ettevõtte müügitulu 267472 eurot, kasum 89201 eurot.

OÜ Diksent on jätkuvalt tegutsev.

OÜ Diksent keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 87770 eurot. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 161	25 818	
Nõuded ja ettemaksed	565 586	291 941	2,3
Varud	0	2 800	
Kokku käibevara	566 747	320 559	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	193 053	375 981	4
Kokku põhivara	193 053	375 981	
Kokku varad	759 800	696 540	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	83 953	126 130	5
Võlad ja ettemaksed	19 823	29 713	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	103 776	155 843	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	102 108	75 982	5
Kokku pikaajalised kohustused	102 108	75 982	
Kokku kohustused	205 884	231 825	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	457 685	299 779	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 201	157 906	
Kokku omakapital	553 916	464 715	
Kokku kohustused ja omakapital	759 800	696 540	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	267 472	763 288	7
Muud äritulud	191 661	27 375	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 618	-1 752	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 713	-249 840	
Tööjõukulud	-87 770	-180 881	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-95 815	-188 815	
Muud ärikulud	-89 565	-348	
Kokku ärikasum (-kahjum)	95 652	169 027	
Intressikulud	-6 451	-11 121	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	89 201	157 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 201	157 906	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	95 652	169 027
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	95 815	188 815
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-104 787	-27 000
Kokku korrigeerimised	-8 972	161 815
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 304	26 340
Varude muutus	2 800	-2 800
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 890	2 093
Kokku rahavood äritegevusest	89 894	356 475
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 400	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	386 900	62 000
Antud laenud	-378 550	-180 400
Antud laenude tagasimaksed	94 600	3 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	79 550	-115 400
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-187 650	-215 360
Makstud intressid	-6 451	-11 121
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-194 101	-226 481
Kokku rahavood	-24 657	14 594
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 818	11 224
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 657	14 594
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 161	25 818

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			89 201	89 201
31.12.2015	6 391	639	546 886	553 916

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 remondikuludid 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 905	48 905
Ostjatelt laekumata arved	48 905	48 905
Nõuded seotud osapoolte vastu	515 240	515 240
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	923	923
Ettemaksed	518	518
Tulevaste perioodide kulud	518	518
Kokku nõuded ja ettemaksed	565 586	565 586
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	923		0	14 690
Üksikisiku tulumaks	0	920	0	2 295
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	68
Sotsiaalmaks	0	1 732	0	4 189
Kohustuslik kogumispension	0	99	0	216
Töötuskindlustusmaksed	0	118	0	339
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	923	2 933	0	21 797

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		195 000	195 000	195 000
Amortisatsioonikulu	0	-95 815	-95 815	-95 815
Müügid		-282 113	-282 113	-282 113
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 063	288 868	290 931	290 931
Akumuleeritud kulum	-2 063	-95 815	-97 878	-97 878
Jääkmaksumus	0	193 053	193 053	193 053

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	386 900	62 000
Transpordivahendid	347 000	61 000
Muud masinad ja seadmed	39 900	1 000
Kokku	386 900	62 000

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendinõuded	7 647	7 647	0	2,85	EUR	28.12.2016
Kapitalirendinõuded	22 516	12 353	10 163	2,85	EUR	28.10.2017
Kapitalirendinõuded	155 897	63 953	91 944	2,56	EUR	28.05.2018
Kapitalirendikohustused kokku	186 060	83 953	102 107			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	335 300	361 871
Kokku	335 300	361 871

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 890	7 890
Maksuvõlad	2 933	2 933
Saadud ettemaksed	9 000	9 000
Tulevaste perioodide tulud	9 000	9 000
Kokku võlad ja ettemaksed	19 823	19 823
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 225	530 668
Soome	221 247	232 620
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	267 472	763 288
Kokku müügitulu	267 472	763 288
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	267 472	763 288
Kokku müügitulu	267 472	763 288

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	68 039	133 172
Sotsiaalmaksud	22 453	43 947
Töötuskindlustus	544	1 332
Muud	-3 266	2 430
Kokku tööjõukulud	87 770	180 881
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	8

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	515 240	0	231 290	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	378 550	94 600	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 353	194 580	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	26 667	0	0	0	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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2016

Osaühing Diksent (registrikood: 10355796) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKKO JUHANI LAAKSONEN	Juhatuse liige	03.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	457 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 201
Kokku	546 886
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	546 886
Kokku	546 886

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	457 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 201
Kokku	546 886
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	546 886
Kokku	546 886

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	221247	82.72%	Jah
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	46225	17.28%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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