

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing DIGU Investments

registrikood: 10769836

tänavatalu nimi, Jaama 19A
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51009

telefon: +372 5074950

e-posti aadress: andre@digu.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Muud nõuded	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

2012. aastal oli Osaühing DIGU Investments peamiseks tegevussuunaks ärialaste konsultatsioonide pakkumine. Varasemalt põhitegevuseks olnud üürileandmise teenuse osutamine lõpetati pärast ettevõttele kuuluva kinnisvara kasumlikku müüki.

Ettevõtte müüs aruandeaastal finantsinvesteeringuks soetatud aktsiaid müügihinnas 35 092 eurot.

2012. aastal kandis ettevõtte kulusse 54% lootusetuks nõudeks kantud mitteseotud osapoolle antud laene ja nendelt arvestatud intresse kokku summas 57 803 eurot. Ettevõtte maksis aruandeaastal tagasi laenu omanikuga seotud ettevõttele kokku summas 9 650 eurot. Osaühing DIGU Investments võlgnevus omanikuga seotud ettevõttele koos intressidega on aruande aasta lõpus kokku 37 538 eurot.

Kuna osaühingu tegevuses on osalenud vaid omanik, siis aruandeperioodi jooksul oli ettevõtte keskmine töötajate arv 0 töötajat ning palgakulu puudus. Osaühingu ainuosanikule aruandeaastal väljamakseid ei tehtud.

2013. aastaks on planeeritud tegeleda ärikonsultatsioonide ning investeeringute valdkonnaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	73 376	709
Nõuded ja ettemaksed	50 241	108 158
Kokku käibevara	123 617	108 867
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	3 787	4 107
Materiaalne põhivara	0	59 779
Kokku põhivara	3 787	63 886
Kokku varad	127 404	172 753
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	30 065	50 267
Võlad ja ettemaksed	7 473	6 871
Kokku lühiajalised kohustused	37 538	57 138
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	26 540
Kokku pikaajalised kohustused	0	26 540
Kokku kohustused	37 538	83 678
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 656	59 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	791	2 576
Kokku omakapital	89 866	89 075
Kokku kohustused ja omakapital	127 404	172 753

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	14 571	13 923
Muud äritulud	13 180	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-804	-1 961
Mitmesugused tegevuskulud	-371	-46
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-459	-1 378
Muud ärikulud	-1 183	-83
Ärikasum (kahjum)	24 934	10 455
Finantstulud ja -kulud	-24 143	-7 879
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	791	2 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	791	2 576

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	24 934	10 455
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	459	1 378
Kokku korrigeerimised	459	1 378
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 446	2 877
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-2 515
Makstud intressid	-1 130	-2 277
Kokku rahavood äritegevusest	11 817	9 918
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	72 500	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	35 092	2 908
Kokku rahavood investeerimistegevusest	107 592	2 908
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 450
Saadud laenude tagasimaksed	-46 742	-13 642
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 742	-12 192
Kokku rahavood	72 667	634
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	709	75
Raha ja raha ekvivalentide muutus	72 667	634
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 376	709

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	24 926	2 493	59 080	86 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 576	2 576
31.12.2011	24 926	2 493	61 656	89 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)			791	791
31.12.2012	24 926	2 493	62 447	89 866

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

osaühing Digu Investments asukoht on Eesti Vabariik. Raamatupidamise aastaaruanne on juhatuse poolt heaks kiidetud. osaühing Digu Investments 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning tuginedes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi valitsuse ja rahandusministri määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites. osaühing Digu Investments raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad ehk kauplemisväärtpabereid kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses, mis baseerub noteeritud turuhindadel ning Eesti Panga ametlikel vahetuskurssidel. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul kasutatakse bilansipäeva sulgemishindu. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõttele kättesaadav informatsioon investeringu väärtuse kohta. Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata ja selliste varadega seotud tuletisinstrumendid – kajastatakse nominaalväärtuses.

Raha

Raha ja pangakontod kajastavad ettevõtte rahalisi vahendeid kassas ja pangakontol.

Nõuded ja ettemaksed

Antud laenud hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse võlgniku laekumata summasid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ning võimalike vaidluste kohta. Ostjatelt laekumata summad, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Laekumata summad, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 511 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 511 euro kantakse vara kasutusele võtmise hetkel väheväärtusliku inventarina 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. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja juurde arvestatud võimalikud väärtuse muutused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 511

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Tulud

Müügitulu kajastamise momendiks on kaupade omandiõiguse üleminek ostjale ning on tõenäoline, et müügitehingu tulemuseks on hüvituse laekumine ostjalt või sularahamüügist laekunud summa üleandmine raamatupidamisse. Tulu teenuste müügist kajastatakse müügitulus nende teenuste osutamisel.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	3 787	4 107
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 787	4 107

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	49 240			49 240
Mitteseotud äriühingule antud laen	49 240			49 240
Viitlaekumised	1 001			1 001
Inkassoettevõttele üle antud nõue	1 001			1 001
Kokku muud nõuded	50 241			50 241
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	107 043			107 043
Mitteseotud äriühingule antud laen	107 043			107 043
Viitlaekumised	1 001			1 001
Inkassoettevõttele üle antud nõue	1 001			1 001
Kokku muud nõuded	108 044			108 044

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	68 880	68 880
Akumuleeritud kulum	-7 723	-7 723
Jääkmaksumus	61 157	61 157
Amortisatsioonikulu	-1 378	-1 378
31.12.2011		
Soetusmaksumus	68 880	68 880
Akumuleeritud kulum	-9 101	-9 101
Jääkmaksumus	59 779	59 779
Amortisatsioonikulu	-459	-459
Müügid	-59 320	-59 320
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Ehitised	72 500	0
Kokku	72 500	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikuga seotud ettevõttelt	30 065	30 065			2	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	30 065	30 065					
Laenukohustused kokku	30 065	30 065					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikuga seotud ettevõttelt	38 841	38 841			2		31.12.2012
Laen omanikult	875	875			0		31.12.2012
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	10 551	10 551					31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	50 267	50 267					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	26 540		26 540				
Pikaajalised laenud kokku	26 540		26 540				
Laenukohustused kokku	76 807	50 267	26 540				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised		59 779
Kokku		59 779

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 571	13 923
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 571	13 923
Kokku müügitulu	14 571	13 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimiskonsultatsioon	10 000	4 660
Üürimise- ja kommunaalteenused	4 571	9 263
Kokku müügitulu	14 571	13 923

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	13 180	0
Kokku muud äritulud	13 180	0

Ettevõtte müüs oma omanduses oleva korteri, mida kasutati üüritulu teenimiseks.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel ei olnud 2012. aastal töötajaid.

Lisa 9 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	0	875
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 538	46 587

2012	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	9 650
2011	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 660	

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Kajastamist vajavaid bilansipäeva järgseid sündmusi ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing DIGU Investments (registrikood: 10769836) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE KRULL	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	791
Kokku	62 447
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 447
Kokku	62 447

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	791
Kokku	62 447
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 447
Kokku	62 447

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	10000	68.63%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4571	31.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andre Krull	38007202713	Jaama 19A, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	390000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5074950
E-posti aadress	andre@digu.ee