

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing DIGU Investments

registrikood: 10769836

tänavatalu nimi, Jaama 19A
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 51009

maakond: Tartu maakond

telefon: 5074950

faks:

e-posti aadress: andre@digu.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Muud nõuded	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Laenukohustused	15
Lisa 7 Müügitulu	16
Lisa 8 Tööjõukulud	17
Lisa 9 Seotud osapooled	18
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

2009. aastal oli Digu Investments OÜ peamiseks tegevussuunaks juhtimiselane nõustamine. Jätkuvalt tegeleti ka kinnisvara halduse ja üürimisega.

2009. aastal kandis ettevõtte kulusse 5% lootusetuks nõudeks kantud laene ja nendelt arvestatud intresse summas 97674 krooni. Samuti loovutati inkassofirmale nõudeid mitteseotud eraisiku vastu kogusummas 19830. Ettevõtte võttis aruandeaastal juurde laenu omanikuga seotud ettevõttelt kokku summas 170000 krooni.

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

2010. aastaks on planeeritud seniste tegevussuundade jätkamine ning tehtud investeeringute maksimaalse tootlikkuse tagamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust esitatud osaühing Digu Investments 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab osaühing Digu Investments finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.06.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- osaühing Digu Investments on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhtkond kinnitab osaühing Digu Investments 2009.a. raamatupidamise aastaaruande.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
Varad			
Käibevara			
Raha	75 278	719	0
Finantsinvesteeringud	350 000	350 000	0
Nõuded ja ettemaksed	1 878 802	1 954 531	2 203 590
Kokku käibevara	2 304 080	2 305 250	2 203 590
Põhivara			
Materiaalne põhivara	978 446	1 000 000	819 867
Kokku põhivara	978 446	1 000 000	819 867
Kokku varad	3 282 526	3 305 250	3 023 457
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 198 074	1 117 872	1 105 863
Võlad ja ettemaksed	73 137	43 403	33 129
Kokku lühiajalised kohustused	1 271 211	1 161 275	1 138 992
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	742 170	892 677	1 034 944
Kokku pikaajalised kohustused	742 170	892 677	1 034 944
Kokku kohustused	2 013 381	2 053 952	2 173 936
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	390 000	390 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	39 000	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	822 298	805 521	723 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 847	51 777	81 667
Kokku omakapital	1 269 145	1 251 298	849 521
Kokku kohustused ja omakapital	3 282 526	3 305 250	3 023 457

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	239 901	246 184
Muud äritulud	0	197 733
Mitmesugused tegevuskulud	-22 316	-30 380
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 554	-17 600
Muud ärikulud	-2 593	-16
Ärikasum (-kahjum)	193 438	395 921
Finantstulud ja -kulud	-175 591	-344 144
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 847	51 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 847	51 777

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	193 438	395 921
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 554	17 600
Muud korrigeerimised	-121 808	-272 311
Kokku korrigeerimised	-100 254	-254 711
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 946	41
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 405	-10 270
Laekunud intressid	2 329	-4
Kokku rahavood äritegevusest	144 864	130 977
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-350 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-350 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	170 750	302 973
Saadud laenude tagasimaksed	-241 055	-433 231
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		350 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-70 305	219 742
Kokku rahavood	74 559	719
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	719	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	74 559	719
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75 278	719

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	390 000	4 000	805 521	1 199 521
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			51 777	51 777
31.12.2008	390 000	4 000	857 298	1 251 298
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			17 847	17 847
Muutused reservides		35 000	-35 000	0
31.12.2009	390 000	39 000	840 145	1 269 145

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

osaühing Digu Investments asukoht on Eesti Vabariik. Raamatupidamise aastaaruanne on juhatuse poolt heaks kiidetud.

Aruannete vastavust

osaühing Digu Investments 2009. 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.

Arvestuse alused

osaühing Digu Investments raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontod kajastavad ettevõtte rahalisi vahendeid kassas ja pangakontol.

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad ehk kauplemisväärtpabereid kajastatakse edaspidi nende õiglasest 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 tuletisinstrumentid – kajastatakse soetusmaksumuses. Kauplemisväärtpaberitelt saadud müügikasumid/kahjumid, õiglase väärtuse muutus ja intressid vastavalt väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" real "muud finantstulud ja -kulud".

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 8 000 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 akumuleeritud amortisatsioon ja juurde arvestatud võimalikud väärtuse muutused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad on põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 33%
- Ehitised 2%

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes saldeeritult, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja -kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse ettevõtte finantstuludes ja -kuludes

Tulude arvestus

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.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ning võimalike vaidluste kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Ostjate laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning

kantud bilansist välja.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	75 278	719
Kokku raha	75 278	719

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	3 171	1 055
Muud nõuded	1 875 632	1 953 475
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 878 803	1 954 530

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 855 806		1 855 806	
Viitlaekumised	19 830	19 830		
Kokku muud nõuded	1 875 636	19 830	1 855 806	
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 953 475		1 953 475	
Kokku muud nõuded	1 953 475		1 953 475	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Kokku	
	Ehitised	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	880 000	880 000
Akumuleeritud kulum	-60 133	-60 133
Jääkmaksumus	819 867	819 867
Ostud ja parendused	197 733	197 733
Amortisatsioonikulu	-17 600	-17 600
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 077 733	1 077 733
Akumuleeritud kulum	-77 733	-77 733
Jääkmaksumus	1 000 000	1 000 000
Amortisatsioonikulu	-21 554	-21 554
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 077 733	1 077 733
Akumuleeritud kulum	-99 287	-99 287
Jääkmaksumus	978 446	978 446

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikuga seotud ettevõttelt	717 000		717 000	
Laen omanikult	329 355	329 355		
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	151 719	151 719		
Lühiajalised laenud kokku	1 198 074	481 074	717 000	
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	742 170		742 170	
Pikaajalised laenud kokku	742 170		742 170	
Laenukohustused kokku	1 940 244	481 074	1 459 170	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikuga seotud ettevõttelt	547 000		547 000	
Laen omanikult	428 605		428 605	
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	142 266	142 266		
Lühiajalised laenud kokku	1 117 871	142 266	975 605	
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	892 677		892 677	
Pikaajalised laenud kokku	892 677		892 677	
Laenukohustused kokku	2 010 548	142 266	1 868 282	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009	978 446	978 446
31.12.2008	1 000 000	1 000 000

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	239 901	246 184
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	239 901	246 184
Kokku müügitulu	239 901	246 184
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Juhtimiskonsultatsioon	180 000	144 500
Üürimise- ja kommunaalteenused	59 901	101 684
Kokku müügitulu	239 901	246 184

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

2009. aastal töötajad puudusid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	329 355	428 605
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	787 947	590 217

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	180 000	144 500

"Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad" real on kajastatud kohustused Digu OÜ ees.

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansikuupäevast aruande valmimise kuupäevani kajastamist vajavaid bilansijärgseid sündmusi ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing DIGU Investments (registrikood: 10769836) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE KRULL	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	822 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 847
Kokku	840 145
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	840 145
Kokku	840 145

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	822 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 847
Kokku	840 145
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	840 145
Kokku	840 145

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	180000	75.03%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	59901	24.97%	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
Telefon	+372 5074950
E-posti aadress	andre@digu.ee