

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Derf Invest OÜ

registrikood: 11093832

tänava/talu nimi, F.J.Wiedemanni 3-5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10126

telefon: +372 5013690, +372 6048004

e-posti aadress: mart@derf.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Derf Invest OÜ alustas oma majandustegevust 2005. aastal. Ettevõtte tegeleb peamiselt kolmes tegevusvaldkonnas:

Investeeringud, konsultatsiooniteenused, üritusturundus. Kõik kolm tegevusvaldkonda on 2011 aastal olnud edukad ning teeninud ettevõttele tulu.

Juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkusuutlik.

Juhatuse liige

Mart Relve

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 802	23 698	2
Nõuded ja ettemaksed	15 965	9 927	
Kokku käibevara	48 767	33 625	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	188 617	208 291	
Kinnisvarainvesteeringud	40 565	25 565	5
Kokku põhivara	229 182	233 856	
Kokku varad	277 949	267 481	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 567	3 107	7
Kokku lühiajalised kohustused	4 567	3 107	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	82 381	93 381	6
Kokku pikaajalised kohustused	82 381	93 381	
Kokku kohustused	86 948	96 488	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	19 173	9
Ülekurss	33 347	19 173	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 091	41 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 007	88 679	
Kokku omakapital	191 001	170 993	
Kokku kohustused ja omakapital	277 949	267 481	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	85 473	105 783	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 723	-36 506	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 457	-8 679	
Tööjõukulud	-6 214	-5 061	11
Muud ärikulud	0	-34	
Ärikasum (kahjum)	29 079	55 503	
Finantstulud ja -kulud	-24 072	33 175	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 007	88 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 007	88 678	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	29 079	55 503	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 038	-3 407	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 460	-37	
Kokku rahavood äritegevusest	24 501	52 059	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-52 163	-70 006	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	44 771	55 620	
Antud laenud	0	-6 391	
Laekunud intressid	43	500	
Laekunud dividendid	2 952	1 091	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 397	-19 186	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	4 224	
Saadud laenude tagasimaksed	-11 000	-48 892	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 000	-44 668	
Kokku rahavood	9 104	-11 795	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 698	35 493	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 104	-11 795	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 802	23 698	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	19 173	19 173	2 556	41 412	82 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)				88 679	88 679
31.12.2010	19 173	19 173	2 556	130 091	170 993
Vigade parandamise mõju				5 007	5 007
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	19 173	19 173	2 556	135 098	176 000
Muutused muudest omanike sissemaksetest	827	14 174			15 001
31.12.2011	20 000	33 347	2 556	135 098	191 001

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Derf Invest OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Selliseid mitte-monetaarseid varasid

ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdu finantsvara üle).

Kui kasutatakse väärtuspäeva meetodit:

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse

ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Osahõngu seotud osapoolteks on:

a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Derf Invest OÜ äriolukordadele;

b) punktis e kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	32 802	23 698
Kokku raha	32 802	23 698

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	9
Käibemaks	1 232		0	834
Üksikisiku tulumaks		95	0	93
Sotsiaalmaks		255	0	254
Kohustuslik kogumispension		15	0	15
Töötuskindlustusmaksed		32	0	32
Intress		4	0	3
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 232	401		1 240

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	25 565	25 565
Jääkmaksumus	25 565	25 565
31.12.2010		
Soetusmaksumus	25 565	25 565
Jääkmaksumus	25 565	25 565
Ostud ja parendused	15 000	15 000
31.12.2011		
Soetusmaksumus	40 565	40 565
Jääkmaksumus	40 565	40 565

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	82 381		82 381	
Pikaajalised laenud kokku	82 381		82 381	
Laenukohustused kokku	82 381		82 381	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Omanikulaen				
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	93 381	0	93 381	
Pikaajalised laenud kokku	93 381	0	93 381	
Laenukohustused kokku	93 381	0	93 381	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 654	1 228
Võlad töövõtjatele	639	639
Maksuvõlad	401	1 240
Aruandev isik	873	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 567	3 107

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	639	639
Kokku võlad töövõtjatele	639	639

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	20 000	19 173
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 473	105 783
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 473	105 783
Kokku müügitulu	85 473	105 783
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	453
Ärinõustamine ja juhtimiselane nõustamine	57 333	54 012
Ürituste korraldamine	28 140	51 318
Kokku müügitulu	85 473	105 783

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 623	3 781
Sotsiaalmaksud	1 590	1 280
Kokku tööjõukulud	6 213	5 061
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	82 381	93 381

	2010	
	Ostud	Müügid
Sidusettevõtted	0	54 012

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	1 473

Aruande digitaalallkirjad

Derf Invest OÜ (registrikood: 11093832) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART RELVE	Juhatuse liige	03.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 007
Kokku	135 098
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	57333	67.08%	Jah
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	28140	32.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Relve	37304220279	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6048004
Mobiiltelefon	+372 5013690
E-posti aadress	mart@derf.ee