

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Derf Invest OÜ

registrikood: 11093832

tänavatalu nimi, F.J.Wiedemanni 3-5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 10126

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 13 690

e-posti aadress: mart@derf.ee

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Derf Invest OÜ asutati 2004. aastal ning reaalset majandustegevust alustati 2005. aastal.

Ettevõtte üks tegevusvaldkond on tulu teenimine läbi erinevate investeeringute, peamiselt börsil noteeritud aktsiatesse, investeerimisfondidesse, kinnisvarasse ja äriühingutesse. Teiseks osutab ettevõtte konsultatsiooniteenuseid nii Eesti kui ka välismaistele klientidele.

2009. aastal töid nii tehtud investeeringud kui ka konsultatsioonid ettevõttele tulu ning osaühingu majandusseis on hea.

2010. aastal teeb ettevõtte ettevalmistusi ka üritusturunduse ning –korralduse valdkonnas, et võimalusel vastavat teenust pakkuma hakata.

Ettevõtte ei omanud 2009 aastal palgalist tööjõudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Derf Invest OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 30.01.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Derf Invest OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 28 juuni 2010.a

Juhatus liige

Mart Relve

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	555 348	43 301	2
Nõuded ja ettemaksed	2 035	0	3
Kokku käibevara	557 383	43 301	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 539 772	3 140 875	
Kinnisvarainvesteeringud	400 000	400 000	5
Kokku põhivara	2 939 772	3 540 875	
Kokku varad	3 497 155	3 584 176	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	49 198	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	49 198		
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 160 000	3 500 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 160 000	3 500 000	
Kokku kohustused	2 209 198	3 500 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	300 000	300 000	8
Ülekurss	300 000	300 000	
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-555 824	1 093 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 203 781	-1 649 012	
Kokku omakapital	1 287 957	84 176	
Kokku kohustused ja omakapital	3 497 155	3 584 176	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	818 053	0	9
Muud äritulud	0	1 500 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 272	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-95 817	-145 458	
Tööjõukulud	-45 732	0	10
Muud ärikulud	-2 091	0	
Ärikasum (-kahjum)	657 141	1 354 542	
Finantstulud ja -kulud	546 640	-3 003 554	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 203 781	-1 649 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 203 781	-1 649 012	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	657 141	1 354 542
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	472 486	0
Kokku korrigeerimised	472 486	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 035	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	49 198	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 176 790	1 354 542
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-758 450	-879 049
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 433 707	654 821
Antud laenude tagasimaksed	-1 340 000	-2 500 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-664 743	-2 724 228
Kokku rahavood	512 047	-1 369 686
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 301	1 412 987
Raha ja raha ekvivalentide muutus	512 047	-1 369 686
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	555 348	43 301

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	300 000	300 000	40 000	1 093 188	1 733 188
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-1 649 012	-1 649 012
31.12.2008	300 000	300 000	40 000	-555 824	84 176
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				1 203 781	1 203 781
31.12.2009	300 000	300 000	40 000	647 957	1 287 957

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Derf Invest OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2009. 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 Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, 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.

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse 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 kuuluvas 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 äriliste otsustele. Osahõingu 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 äriliste otsustele;
- 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 suurus 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	555 348	43 301
Kokku raha	555 348	43 301

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	524	4
Muud nõuded	1 491	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 035	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	11 141
Üksikisiku tulumaks	0	1 462
Sotsiaalmaks	0	3 782
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	472
Ettemaksukonto jääk	524	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	524	16 857

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	400 000	400 000
Jääkmaksumus	400 000	400 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	400 000	400 000
Jääkmaksumus	400 000	400 000

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	2 160 000	800 000	1 360 000	
Pikaajalised laenud kokku	2 160 000	800 000	1 360 000	
Laenukohustused kokku	2 160 000	800 000	1 360 000	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	3 500 000	1 340 000	2 160 000	
Pikaajalised laenud kokku	3 500 000	1 340 000	2 160 000	
Laenukohustused kokku	3 500 000	1 340 000	2 160 000	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 948	
Võlad töövõtjatele	5 000	
Maksuvõlad	16 857	4
Saadud ettemaksed	2 279	
Aruandev isik	5 114	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 198	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	300 000	300 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	780 986	0
Soome	37 067	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	818 053	0
Kokku müügitulu	818 053	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	15 936	0
Ärinõustamine ja juhtimisalane nõustamine	802 117	0
Kokku müügitulu	818 053	

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009
Palgakulu	34 386
Sotsiaalmaksud	11 346
Kokku tööjõukulud	45 732
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	2 160 000	3 500 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	45 732	0

Aruande digitaalallkirjad

Derf Invest OÜ (registrikood: 11093832) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART RELVE	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-555 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 203 781
Kokku	647 957
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	647 957
Kokku	647 957

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	802117	98.05%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15936	1.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Relve	37304220279	Tallinn, Harju maakond, Eesti	300000 EEK

Sidevahendid

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