

295944

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
26 -06- 2008

Majandusaasta aruanne

.....Imbi Hunt.....

DERF INVEST OÜ

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2007

Äriregistri kood 11093832
Aadress: F.J. Wiedemanni 3-5, Tallinn 10126
Telefon: +372 50 13690
Faks:
Elektronpost
Põhitegevusala: Konsultatsioonid ja varade haldamine
Tegevjuht: Mart Relve

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 1 Raha ja pangakontod	9
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Omakapital	10
Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega	10
Lisa 6 EMTAK lisa	10
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	11
JUHATUSE ALLKIRI 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	11



TEGEVUSARUANNE

Derf Invest OÜ asutati 2004 aastal, kuid reaalselt majandustegevust alustas 2005 aastal.

Derf Invest OÜ-l on plaanis investeerida erinevatesse äriühingutesse omandades neis osalusi ning kinnisvarasse. Derf Invest OÜ-l on plaanis asuda tegelema peamiselt kinnisvaraarendusega, tehes seda kas ise või läbi tütar- ja sidusühingute.

Samuti on Derf Invest OÜ-l plaanis alustada ärikonsultatsioonide osutamist nii Eesti kui välismaistele klientidele.

Derf Invest OÜ-l ei ole ühtegi töötajat.



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.

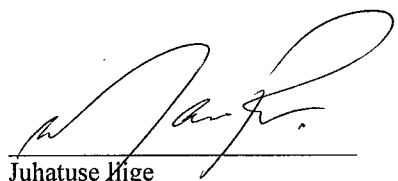
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 15.04.2008 vahemikul.

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 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

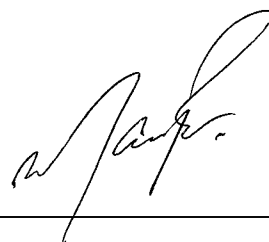
Tallinnas, 15 aprillil 2008.a



Juhatuses Hige
Mart Rélve

Bilanss
 (kroonides)

AKTIVA		31.12.2007	31.12.2006
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	1 412 987	6 008
Aktsiad ja muud väärtpaberid	Lisa 2	5 920 201	1 371 328
KÄIBEVARA KOKKU		7 333 188	1 377 336
PÕHIVARA			
Kinnisvarainvesteeringud	Lisa 3	400 000	400 000
PÕHIVARA KOKKU		400 000	400 000
AKTIVA KOKKU		7 733 188	1 777 336
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		31.12.2007	31.12.2006
Mitmesugused võlad	Lisa 5	6 200 000	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		6 200 000	0
KOHUSTUSED KOKKU		6 200 000	0
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		500 000	500 000
Ülekurss		300 000	300 000
Reservid		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		937 336	684 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-44 148	252 344
KOKKU OMAKAPITAL		1 733 188	1 777 336
PASSIVA KOKKU		7 933 188	1 777 336



Kasumiaruanne
(kroonides)

	2006	2006
ÄRITULUD		
Muud äritulud	32 000	13 000
ÄRITULUD KOKKU	32 000	13 000
ÄRIKULUD		
Mitmesugused tegevuskulud	116 540	15 787
ÄRIKULUD KOKKU	116 540	15 787
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-84 540	-2 787
FINANTSTULUD JA -KULUD	40 392	255 131
intressitulud	34 735	1 029
finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	17 232	254 102
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	-11 575	0
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	-44 148	252 344
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	-44 148	252 344



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2007	2006
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Puhaskasum	-44 148	252 344
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Finantstulud (-kulud) pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	7 796	-245 186
Kasum lühiajaliste investeeringute müügist	-25 028	0
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-61 380	7 158
Põhitegevuse genereeritud raha	-61 380	7 158
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-61 380	7 158
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Lühiajaliste investeeringute soetamine	-4 681 951	-626 895
Lühiajaliste investeeringute müük	150 310	116 015
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-4 531 641	-510 880
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmine	6 000 000	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	6 000 000	0
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	1 406 979	-503 722
RAHA ALGJÄÄK	6 008	509 730
RAHA LÕPPJÄÄK	1 412 987	6 008

Omakapitali muutuste aruanne

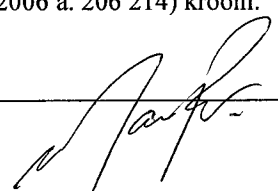
(kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurs	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.06	400 000	0	0	0	724 992	1 124 992
Osa emissioon	100 000	300 000				
Eelmise perioodi kasum			40 000	684 992	-724 992	
2006.a. kasum					252 344	
Seisuga 31.12.06	500 000	300 000	40 000	684 992	252 344	1 777 336
Seisuga 01.01.07	500 000	300 000	40 000	684 992	252 344	1 777 336
Osakapitali vähendamine	-200 000					
Eelmise perioodi kasum				252 344	-252 344	
2007.a. kasum					-44 148	
Seisuga 31.12.07	300 000	300 000	40 000	937 336	-44 148	1 533 188

Vastavalt Derf Invest OÜ põhikirjale, mille redaktsioon kehtib alates 22.02.2008, on osakapitali minimaalseks suuruseks 300 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 1 200 000 krooni.

Vastavalt osanike üldkoosoleku otsusega 05.10.2007 otsustati vähendada osakapitali 200 000 krooni võrra. Osa eest tasuti rahalise maksega. Osa väärtuseks kujunes 300 000 krooni. Äriregistris on vastav kanne teostatud 22.02.2008

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2007 oli 893 188 (31.12.2006 937 336) krooni. Kogu vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena peaks ettevõtte tasuma tulumaksu 187 569 (2006 a. 206 214) krooni.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Dorf Invest OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendites.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

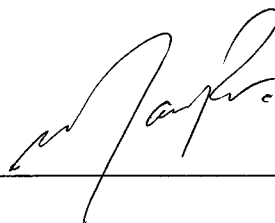
Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglases väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"].

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).]



Ettevõtte tulumaks

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 22/78 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu 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

Kohustuslik reservkapital

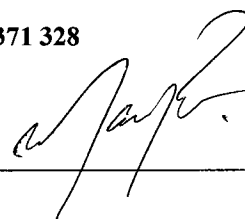
Vastavalt äriseadustikule peab ettevõtte moodustama kohustusliku reservkapitali. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Valuutakontod	23 089	5 676
Pangakontod	1 389 898	332
Tähtajalised hoiused	0	0
Raha ja pangakontod kokku	1 412 987	6 008

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad	1 274 200	573 782
Fondiosakud	4 646 001	797 546
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglasel väärtuses kokku	5 920 201	1 371 328



Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

2007. a toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes: Seoses kinnisvaraturu ebaselgusega otsustati investeeringuid mitte ümber hinnata.

Saldo 01.01.2007	400 000
Soetamine	0
Kasum/kahjum müügist	0
Saldo 31.12.2007	400 000

Kinnisvarainvesteering saadi mitterahalise sissemaksena osakapitali.

Lisa 4 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	300 000	400 000
Osade arv (tk)	1	1

2006. aastal toimunud osa emissiooni käigus emiteeriti üks osa 100 000 kroonise nimiväärtusega. Osa eest tasuti mitterahalise sissemaksuga – kinnistu summas 400 000 krooni. Kinnistu kajastati „Kinnisvarainvesteeringuna”. 2007 aastal otsustas ainuosanik vähendada osa 200 000 krooni võrra

Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega

DERF INVEST OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Kohustused		
Mart Relve	6 200 000	0
Kohustused kokku	6 200 000	0

Lisa 6 EMTAK lisa

Ettevõtte põhitegevusala EMTAK järgi on investeerimine võlakirjadesse ja väärtpaberitesse – EMTAK kood 64301.



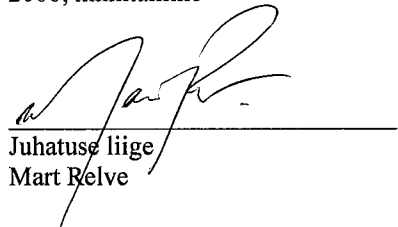
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

DERF INVEST OÜ juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskahjum summas 44 148 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum -44 148 krooni

JUHATUSE ALLKIRI 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

DERF INVEST OÜ 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 20. aprillil 2008, kinnitamine



Juhatusel liige
Mart Relve

Osanike nimekiri.

Mart Relve	37304220279	Tallinn	1	300 000	(alates 22.02.2008)	100%
------------	-------------	---------	---	---------	---------------------	------

