

264493 Erend

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

16-10-2007

Liana Kaar

Majandusaasta aruanne

DERF INVEST OÜ

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2006

Äriregistri kood 11093832
Aadress: F.J. Wiedemanni 3-5, Tallinn 10126
Telefon: +372 6048004
Elektronpost mart@derf.ee
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
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	10
JUHATUSE ALLKIRI 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	10
Audiitori järeldus-otsus	11
Nõukogu kinnitus	12



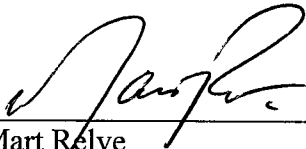
TEGEVUSARUANNE

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.



Mart Relve
Juhatuse liige

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.

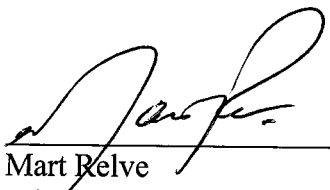
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 15.04.2007 vahemikul.

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.

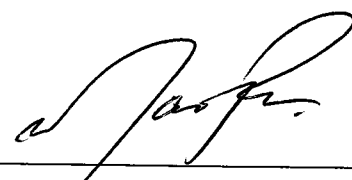
Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 15 aprillil 2007.a


Mart Relve
Juhatus liige

Bilanss
(kroonides)

AKTIVA		31.12.2006	31.12.2005
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	6 008	509 730
Aktsiad ja muud väärtpaberid	Lisa 2	1 371 328	615 262
KÄIBEVARA KOKKU		1 377 336	1 124 992
PÕHIVARA			
Kinnisvarainvesteeringud	Lisa 3	400 000	0
PÕHIVARA KOKKU		400 000	0
AKTIVA KOKKU		1 777 336	1 124 992
PASSIVA			
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		500 000	400 000
Ülekurss		300 000	0
Reservid		40 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		684 992	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		252 344	724 992
KOKKU OMAKAPITAL		1 777 336	1 124 992
PASSIVA KOKKU		1 777 336	1 124 992



Kasumiaruanne
(kroonides)

	2006	2005
ÄRITULUD		
Müügitulu	13 000	0
Muud äritulud	0	600 000
ÄRITULUD KOKKU	13 000	600 000
ÄRIKULUD		
Mitmesugused tegevuskulud	15 787	6 318
ÄRIKULUD KOKKU	15 787	6 318
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-2 787	593 682
FINANTSTULUD JA -KULUD	255 131	131 310
intressitulud	1 029	4 681
finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	254 102	126 629
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	252 344	724 992
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	252 344	724 992



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Puhaskasum	252 344	724 992
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Finantstulud (-kulud) pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	-245 185	2 371
Kasum lühiajaliste investeeringute müügist	0	-129 000
Kasum põhivara müügist	0	-600 000
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	7 159	-1 637
Põhitegevuse genereeritud raha	7 159	-1 637
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	7 158	-1 637
INVESTEERIMISTEgevuse RAHAVOOD		
Põhivara müük	0	1 000 000
Lühiajaliste investeeringute soetamine	-626 895	-688 633
Lühiajaliste investeeringute müük	116 016	200 000
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEgevusest	-510 879	511 367
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-503 722	509 730
RAHA ALGJÄÄK	509 730	0
RAHA LÕPPJÄÄK	6 008	509 730

Omakapitali muutuste aruanne

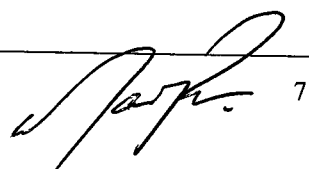
(kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurss	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 23.12.04	400 000		0	0	0	400 000
2005.a. kasum					724 992	
Seisuga 31.12.05	400 000	0	0	0	724 992	1 124 992
Seisuga 01.01.06	400 000	0	0	0	724 992	1 124 992
Makstud dividendid						
Osa emissioon	100 000	300 000				
Eelmise perioodi kasum			40 000	684 992	-724 992	
2005.a. kasum					252 344	
Seisuga 31.12.06	500 000	300 000	40 000	684 992	252 344	1 777 336

Vastavalt Derf Invest OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 400 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 1 600 000 krooni.

Vastavlt osanike üldkoosoleku otsusega 31.08.2006 emiteeriti täiendav osa summas 100 000 krooni. Osa eest tasuti mitterahalise sissemaksega. Osa väärtuseks kujunes 400 000 krooni millest 300 000 krooni on ülekurss. Äriregistris on vastav kanne teostatud 13.04.2007

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2006 oli 937 336 (31.12.2005 684 992) krooni. Kogu vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena peaks ettevõtte tasuma tulumaksu 206 214 (2005 a. 157 648) krooni.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Derf Invest OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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 õiglasest väärtusest, 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 õiglasest väärtusest.

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 õiglasest väärtusest, 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 akumuliseeritud 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 suurust 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

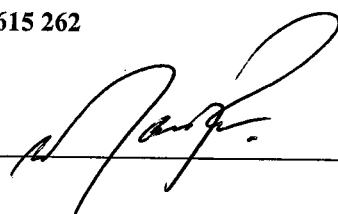
Vastavalt äriseadustikule peab ettevõtte moodustama kohustusliku reservkapitali. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib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

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Valuutakontod	5 676	369
Pangakontod	332	9 360
Tähtajalised hoiused	0	500 000
Raha ja pangakontod kokku	6 008	509 729

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2005	31.12.2005
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad	573 782	219 054
Fondiosakud	797 546	396 208
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglasel väärtusel kokku	1 371 328	615 262



Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

2006. a toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 01.01.2006	0
Soetamine	400 000
Kasum/kahjum müügist	0
Saldo 31.12.2005	400 000

Kinnisvarainvesteering saadi mitterahalise sissemaksena osakapitali.

Lisa 4 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	500 000	400 000
Osade arv (tk)	1	1

2006. aastal toimunud osa emissiooni käigus emiteeriti üks osa 100 000 kroonise nimiväärtusega. Osa eest tasuti mitterahalise sissemaksena – kinnistu summas 400 000 krooni. Kinnistu kajastati „Kinnisvarainvesteeringuna”.

Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega

DERF INVEST OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

DERF INVEST OÜ 2005.a ostnud ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2006		2005	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Mart Relve	0	0	30 000	0
Kaupade ost-müük kokku	0	0	30 000	0

Saldod seotud osapooltega olid bilansipäeval 0 krooni:

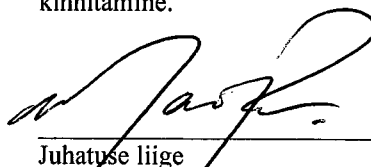
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

DERF INVEST OÜ juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 252 344 krooni alljärgnevalt:

- jaotamata kasum 252 344 krooni

JUHATUSE ALLKIRI 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Derf Invest OÜ 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku otsusega _____, _____ 2007.a., kinnitamine.


 Juhatusel liige
 Mart Relve

Osanike nimekiri

<i>nimi</i>	<i>isikukood</i>	<i>elukoht</i>	<i>osa</i>	<i>nimiväärtus</i>	<i>osalus</i>
Mart Relve	37304220279	Tallinn	1	500 000	100%



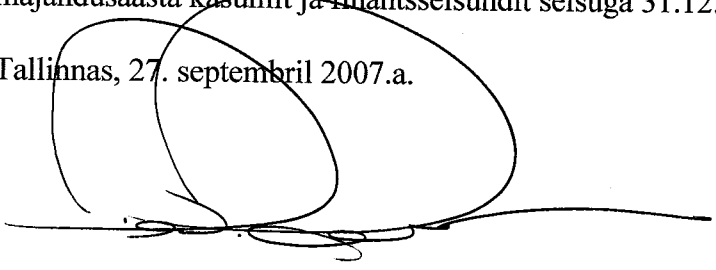
AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS OÜ DERF INVEST OSANIKELE

Olen kontrollinud OÜ Delf Invest 31.12.2006 seisuga koostatud aastaaruannet. Aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlusega otsustada, kas aastaaruanne on koostatud lähtuvalt kehtivast seadustikust ja ei sisalda olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Teostatud audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et teostatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud aastaaruanne, mis näitab 2006 aasta finantstulemuseks 252 344 krooni kasumit ja bilansimahuks 1 777 336 krooni kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Derf Invest majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2006

Tallinnas, 27. septembril 2007.a.

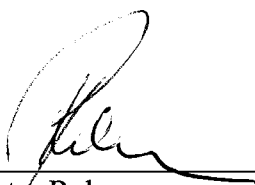


Raul Randväli
Vannutatud audiitor

OÜ Derf nõukogu liikmed


Katre Relve


Astrid Relve


Peeter Relve

