

228857

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

14 -01- 2008

6-12

Silvi Kaarest

Defigo OÜ

Majandusaasta aruanne 2007

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	Defigo OÜ
Äriregistrikood	11126425
Aadress	Ravila 17, Tallinn 11617
Telefon	50 16 950
Elektronpost	<u>defigo@hot.ee</u>
Kodulehekülg	www.pisitasa.ee
Põhitegevusala	sotsiaalhoolekanne ilma majutuseta (EMTAK-i kood 85321)
Majandusaasta algus	01. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Tegevjuht	Ahto Siht
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise otsus 2. Osanike nimekiri

Sisukord:

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	10
Finantsvara ja -kohustused.....	10
Raha ja raha ekvivalendid.....	10
Materiaalne põhivara.....	10
Ettevõtte tulumaks.....	11
Rahavoogude aruanne.....	12
Bilansipäevajärgsed sündmused.....	12
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 3 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 4 Laenukohustused.....	13
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed.....	13
Lisa 6 Maksuvõlad.....	14
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused.....	14
Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud.....	14
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele.....	15
Kasumi jaotamise ettepanek.....	16
Osanike nimekiri.....	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Defigo on äriregistrisse kantud 26.04.2005.a (esmakanne). Asutamisel olid äriühingu põhitegevusalaks planeeritud juriidiline konsultatsioon ning kinnisvara alane tegevus. 2006. aastal alustas äriühing oma tegevuse reorganiseerimisega ning orienterus teistsuguse spetsiifikaga turule.

OÜ Defigo avas 2008.a jaanuaris kuni 60 kohalise laste päevahoiu teenust pakkuva keskuse. Aruande koostamise hetkeks on sõlmitud 3 tähtajatut põhikohaga töölepingut (palgalise juhatuselise liikmega, päevakeskuse juhatajaga ning vastavat kutsetunnistust omava õpetajaga). Planeeritud on täita kõik loodavad töökohad kuni 7-le õpetajale 2008. a kevadeks.

Lisaks lastehoiu teenusele pakub äriühing koolieelsete laste huvialaringide organiseerimist oma ruumides ning pakub võimalust rentida ruume nädalavahetusteks pere- ja lasteürituste korraldamisel.

Tulud ja kasum-kahjum

2007. aastal müügitulud puudusid, kuna sisulist päevahoiuteenust veel ei osutatud. Majandustegevuse tulemuseks oli kahjum 356 135 krooni. Teostati ruumide ümberehitust ning soetati varasid ning väikevahendeid päevahoiukeskuse toimimiseks alates jaanuar 2008.a.

Personal

Aruandeperioodil arvestati Defigo OÜ palkadeks ilma sotsiaalmaksudeta kokku 38 000 krooni. 2007.a juhatuse liikmele eraldi tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte eesmärgiks järgneval majandusaastal on saada laste päevakeskuse täituvuseks 100% ning kindlustada turul kindel positsioon.

Ahto Siht juhatuse liige

 14.01.2008

Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 17 toodud Defigo OÜ 2007.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Defigo OÜ juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Defigo OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Defigo OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Ahto Siht juhatus liige

.....

.....14.01.2008

Bilanss

AKTIVA (VARAD)			
	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha ja pangakontod		1 509 020	1 129
Nõuded ja ettemaksed	2	8 635	84 451
Käibevara kokku		1 517 655	85 580
Põhivara			
<i>Materiaalne põhivara</i>	3		
<i>Ehitised</i>		15 089 527	0
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		0	446 666
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		134 757	13 606
Kokku		15 224 284	460 273
Põhivara kokku		15 224 284	460 273
AKTIVA (VARAD) KOKKU		16 741 939	545 853
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
		31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud</i>	4	0	20 000
<i>Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>		1 563 065	0
Kokku		1 563 065	20 000
Võlad ja ettemaksed	5, 6	72 221	0
Lühiajalised kohustused kokku		1 635 286	20 000
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused		14 936 935	0
Pikaajalised kohustused kokku		14 936 935	0
Kohustused kokku		16 572 221	20 000
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		481 853	498 320
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-356 135	-12 467
Omakapital kokku		169 718	525 853
PASSIVA KOKKU (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		16 741 939	545 853

Kasumiaruanne

Skeem 1		31.12.2007	31.12.2006
Muud äritulud		7 347	0
Kaubad, toore, materjal, teenused		-39 401	0
Mitmesugused tegevuskulud	8	-206 535	-4 104
Tööjõukulud		-50 654	0
<i>Palgakulu</i>		-38 000	0
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-12 654	0
Põhivara kulum		-35 696	-8 363
Ärikasum (-kahjum)		-324 939	-12 467
Finantstulud ja -kulud			0
<i>Intrassitulud</i>		312	0
<i>Intrassikulud</i>		-31 507	0
<i>Muud finantstulud ja -kulud</i>		-1	0
Kokku finantstulud ja -kulud		-31 196	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-356 135	-12 467

Rahavoogude aruanne

Rahavood äritegevusest	Lisa	2007	2006
Ärikasum		-324 939	-12 467
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	3	35 696	8 363
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2	75 816	-97
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4	16 572 221	
Makstud intressid		-31 507	
Kokku rahavood äritegevusest		16 327 287	-4 201
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	3	-15 216 090	-552 990
Materiaalse põhivara müük	3	416 382	
Saadud intressid		313	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-14 799 395	-552 990
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	20 000
Saadud laenude tagasimaksed	4	-20 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-20 000	20 000
RAHAVOOD KOKKU		1 507 892	-537 191
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 129	538 320
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 507 892	-537 191
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 509 021	1 129

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital EEK	Kohustuslik reservkapital EEK	Jaotamata kasum EEK	Kokku EEK
Saldo 31. detsember 2005	40 000	0	498 320	538 320
Aruandeperioodi puhaskasum			-12 467	-12 467
Saldo 31. detsember 2006	40 000	0	485 853	525 853
Kohustuslik reservkapital		4 000	-4 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum			- 356 135	-356 135
Saldo 31. detsember 2007	40 000	4 000	125 718	169 718

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Defigo OÜ 2007.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Defigo OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Madalama

soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a.tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised aastased amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitis	5%	20 aastat
Seadmed	20%	4-6,5 aastat
Sõidukid	20%	4-6 aastat
Muu inventar	33%	2-3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud

ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 13.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2007 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Käibemaks	8 635	84 451
Nõuded ja ettemaksed kokku	8 635	84 451

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	0	454 237	14 398	468 635
Soetused ja parendused	15 089 526	0	126 563	15 216 089
Müük	0	-454 237	0	-454 237
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	15 089 526	0	140 961	15 230 487
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	0	7 571	792	8 363
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	30 284	5 412	35 696
Müük		-37 855	0	-37 855
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	0	0	6 204	6 204
Jääkväärtus 31.12.2006	0	446 666	13 606	460 272
Jääkväärtus 31.12.2007	15 089 526	0	134 757	15 224 283

Lisa 4 Laenukohustused

	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised laenud	0	20 000
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	1 563 065	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 563 065	20 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	36 442	0
Maksuvõlad	20 687	0
Viitvõlad	15 092	0
Võlad ja ettemaksed kokku	72 221	0

Lisa 6 Maksuvõlad

	31.12.2007	31.12.2006
Maksuliik		
Üksikisiku tulumaks	7 045	0
Sotsiaalmaks	12 540	0
Kogumispension	760	0
Töötuskindlustusmakse	342	0
Kokku maksuvõlad	20 687	0

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 125 718 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 33 419 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 92 299 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2008. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2008.

Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Kommunaalkulud	1 305	0
Bürookulud	20 657	327
Sõidukid, transport ja toll	11 349	0
Reklaamikulud	19 281	0
Ostetud teenused	66 366	2 531
Muud kulud	87 578	1 246
Kokku tegevuskulud	206 535	4 104

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

Defigo OÜ juhatus on koostanud 2007.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

2007.a aastaaruande kinnitamisel oli Defigo OÜ osanik:

1) Ahto Siht, elukoht Tallinn, kellele kuulus 100% osaühingu osakutest;

Kinitan osanike nimekirja õigsust seisuga14.01. 2008.a.

Ahto Siht juhatus liige

..........14.01.2008

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	481 853.-
2007.a kahjum	-356 135.-

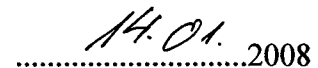
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007: 125 718.-

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eelmiste aastate jaotamata kasumiks jääb: 125 718.-

Ahto Siht

juhatuse liige

14.01.2008

Osanike nimekiri

Defigo OÜ ainuosanik on Ahto Siht, isikukood 37102090289, elukoht Tallinn

Osade arv 1

Osa nimiväärtus 40 000.-