

Defigo OÜ

Majandusaasta aruanne 2008

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	Defigo OÜ
Äriregistrikood	11126425
Aadress	Ravila 17, Tallinn 11617
Telefon	50 16 950
Elektronpost	defigo@hotmail.ee
Kodulehekülg	www.pisitasa.ee
Majandusaasta algus	01. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2008
Tegevjuht	Ahto Siht
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise otsus 2. Osanike nimekiri 3. Tegevusalade loetelu

Sisukord:

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	6
Bilanss.....	7
Kasumiaruanne.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	11
<i>Finantsvara ja -kohustused</i>	11
<i>Raha ja raha ekvivalendid</i>	11
<i>Materiaalne põhivara</i>	11
<i>Ettevõtte tulumaks</i>	13
<i>Rahavoogude aruanne</i>	13
<i>Bilansipäevajärgsed sündmused</i>	13
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 3 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 4 Laenukohustused.....	14
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed.....	14
Lisa 6 Maksuvõlad.....	14
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused.....	14
Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud.....	15
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele.....	16
Kasumi jaotamise ettepanek.....	17
Osanike nimekiri.....	18
Tegevusalade loetelu	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Defigo on äriregistrisse kantud 26.04.2005.a (esmakanne). Asutamisel olid äriühingu põhitegevusalaks planeeritud juriidiline konsultatsioon ning kinnisvara-alane tegevus. Äriühingu selline majandustegevus jäigi 2005.a. Alates 2006.a reorganiseeris äriühing oma majandustegevuse ja orienterus teistsuguse spetsiifikaga turule.

OÜ Defigo avas 2008.a jaanuaris kuni 30 kohalise laste päevahoiu teenust pakkuva keskuse. See alternatiiv riigi ja kohaliku omavalitsuse sotsiaalteenustele on mujal riikides küllaltki palju kasutatav ja on ka Eestis (eriti aga Tallinnas) üha levinum nähtus. Ajal, mil kohalik omavalitsus ei suuda garanteerida kõigile lasteaiaelastele lastele lasteaiakohti ning ei võimalda noortel vanematel naasta oma töökohtadele, teenib erasektori initsiatiiv selles valdkonnas lisaks ärilistele eesmärkidele ka sotsiaalseid eesmärke (vähendades lasteaiakohtade defitsiiti ja teisalt tööjõu puudust). OÜ Defigo on selles valdkonnas välja selgitanud sihtgrupi, kes sellist teenust enim vajaksid ning reorganiseerinud oma tegevuse sellise teenuse pakkumiseks. OÜ Defigo ostis laste päevahoiuteenuse pakkumiseks vajaliku kinnistu sinna juurde kuuluva ca 750 m² suuruse hoonega. Äriühing omandas 2007 lõpus vastavat majandustegevust lubavad tõendid ja tegevusloa (tervisekaitse, veterinaarametilt köögi tunnustus, Harju maavanemalt tegevusluba). Nii hoone, krunt kui ka soetatud inventaar, lubavad teenust pakkuda oluliselt suuremale hulgale lastele, mistõttu kavatseb OÜ Defigo lähitulevikus taotleda Harju Maavanemalt uue tegevusloa suurema hulga laste teenindamiseks. Teenuse osutamise mahu suurenemist soosib ka pidev nõudluse kasv.

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

2008. aastal moodustas Defigo OÜ müügitulu 1 134 825 krooni. Majandustegevuse tulemuseks oli kahjum 89 981 krooni. Teostati hoone laiendamist ja jätkati tavapärase tegevusega.

Peamised finantssuhtarvud

	2008
Müügitulu (tuh kr)	1 134 825
Tulu kasv	100%
Brutokasumi määr	97%
Puhaskasum (tuh kr)	-89 981

Kasumi kasv	-75%
Puhasrentaablus	-8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,13
ROA	-1%
ROE	-113%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2008 – müügitulu 2007)/ müügitulu 2007 * 100
- Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2008 – puhaskasum 2007)/ puhaskasum 2007 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Personal

Aruandeperioodil arvestati Defigo OÜ palkadeks ilma sotsiaalmaksudeta kokku 456 176 krooni. 2008 aasta keskmine töötjate arv oli 4. 2008.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 2009

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 19 toodud Defigo OÜ 2008.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 2009

Bilanss

AKTIVA (VARAD)				Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara						
Raha ja pangakontod					200 993	1 509 020
Nõuded ja ettemaksed			2		14 440	8 635
Käibevara kokku					215 433	1 517 655
Põhivara						
<i>Materiaalne põhivara</i>			3			
<i>Ehitised</i>					15 299 402	15 089 527
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>					176 318	134 757
Põhivara kokku					15 475 720	15 224 284
AKTIVA (VARAD) KOKKU					15 691 153	16 741 939
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)						
Lühiajalised kohustused			4			
Laenukohustused						
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil					1 638 661	1 563 065
Kokku					1 638 661	1 563 065
Võlad ja ettemaksed			5;6		44 262	72 221
Kokku					44 262	72 221
Lühiajalised kohustused kokku					1 682 923	1 635 286
Pikaajalised kohustused			4			
Pikaajalised laenukohustused					13 928 493	14 936 935
Pikaajalised kohustused kokku					13 928 493	14 936 935
Kohustused kokku					15 611 416	16 572 221
Omakapital						
Osakapital					40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital					4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum					125 718	481 853
Aruandeaasta kasum (-kahjum)					-89 981	-356 135
Omakapital kokku					79 737	169 718
PASSIVA KOKKU (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)					15 691 153	16 741 939

Kasumiaruanne

Skeem 1					
			Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Müügitulu		7		1 134 825	0
Muud äritulud				100 000	7 347
Kaubad, toore, materjal, teenused				-135 332	-39 401
Mitmesugused tegevuskulud		8		-308 665	-206 535
Tööjõukulud				-625 011	-50 654
<i>Palgakulu</i>				-456 176	-38 000
<i>Sotsiaalmaksud</i>				-168 835	-12 654
Põhivara kulum				-69 207	-35 696
Äri kasum (-kahjum)				96 610	-324 939
Finantstulud ja -kulud					
<i>Intressitulud</i>				1 437	312
<i>Intressikulud</i>				-188 028	-31 507
<i>Muud finantstulud ja -kulud</i>				0	-1
Kokku finantstulud ja -kulud				-186 591	-31 196
Aruandeaasta puhas kasum (-kahjum)				-89 981	-356 135

Rahavoogude aruanne

Rahavood äritegevusest			Lisa	2008	2007	
Ärikasum				96 610	-324 939	
Korrigeerimised:						
Põhivara kulum			3	69 207	35 696	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus			2	-5 805	75 816	
Äritegevusega seotud kohustuste ja muutus			5,6	-27 959	16 572 221	
Makstud intressid				-188 028	-31 507	
Kokku rahavood äritegevusest				-55 975	16 327 287	
Rahavood investeerimistegevusest						
Materiaalse põhivara soetus			3	-320 644	-15 216 090	
Materiaalse põhivara müük			3	0	416 382	
Saadud intressid				1 437	313	
Kokku rahavood investeerimistegevusest				-319 207	-14 799 395	
Rahavood finantseerimistegevusest						
Saadud laenude tagasimaksed			4	-932 846	-20 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest				-932 846	-20 000	
RAHAVOOD KOKKU				-1 308 028	1 507 892	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses				1 509 021	1 129	
Raha ja raha ekvivalentide muutus				-1 308 028	1 507 892	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus				200 993	1 509 021	

Omakapitali muutuste aruanne

			Osakapital EEK	Kohustus- lik reserv- kapital EEK	Jaotamata kasum/ kahjum EEK	Kokku EEK
Saldo seisuga 31.12.2006			40 000	4 000	481 853	525 853
Aruandeperioodi puhaskasum 2007			0	0	-356 135	-356 135
Saldo seisuga 31.12.2007			40 000	4 000	125 718	169 718
Aruandeperioodi puhaskasum 2008			0	0	-89 981	-89 981
Saldo seisuga 31.12.2008			40 000	4 000	35 737	79 737

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Defigo OÜ 2008.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 lühiajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi 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 osapoolale 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 akumulieeritud 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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 kulumise.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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 lisa 9.

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 ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2008 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	14 440 0	
Kokku	14 440 0	

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	15 089 526	140 961	15 230 487
Soetused	209 876	110 768	320 644
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	15 299 402	251 729	15 551 131
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	0	6 204	6 204
Aruandeperioodi kulum	0	69 207	69 207
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2008	0	75 411	75 411
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	15 089 526	134 757	15 224 284
Jääkväärtus seisuga 31.12.2008	15 299 402	176 318	15 475 720

Lisa 4 Laenukohustused

	Lühiajaline kohustus		Pikaajaline kohustus	
	2008	2007	2008	2007
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	198 661	123 965	2 225 393	2 376 935
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	1 440 000	1 440 000	11 703 100	12 560 000
Kokku	1 638 661	1 563 065	13 928 493	14 936 935

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijale	4 887	36 442
Maksuvõlad	39 375	20 687
Viitvõlad	0	15 092
Kokku	44 262	72 221

Lisa 6 Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2008	31.12.2007
Üksikisiku tulumaks	10 103	7 045
Sotsiaalmaks	28 089	12 540
Kogumispension	660	760
Töötuskindlustusmaks	523	342
Kokku	39 375	20 687

Lisa 7 Müügitulu tegevusalada ja geograafiliste piirkondade lõikes

Müügitulu tegevusalade lõikes:

Tegevusalad	31.12.2008	31.12.2007
Lapsehoiuteenus (88911)	1 134 825	0
Kokku	1 134 825	0

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:

Piirkond	31.12.2008	31.12.2007
Eesti	1 134 825	0
Kokku	1 134 825 0	

Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud

	31.12.2008	31.12.2007
Kommunaalkulud	23 258	1 305
Bürookulud	63 369	20 657
Sõidukid, transport ja toll	27 498	11 349
Reklaamikulud	32 404	19 281
Ostetud teenused	47 887	66 366
Muud kulud	114 249	87 578
Kokku	308 665	206 535

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 35 737 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 9 500 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 26 237 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.

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

Defigo OÜ juhatus on koostanud 2008.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

2008.a aastaaruande kinnitamisel oli Defigo OÜ osanik:

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

Kinitan osanike nimekirja õigsust seisuga 2009.a.

Ahto Siht juhatuses liige 2009

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	125 718.-
2008.a kahjum	-89 981.-

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2008: 35 737.-

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eelmiste aastate jaotamata kasumiks jääb: 35 737.-

Ahto Siht juhatuse liige 2009

Osanike nimekiri

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

Osade arv 1

Osa nimiväärtus 40 000.-

Tegevusalade loetelu

Tegevusala	
Lapsehoiuteenus (88911)	1 134 825
Kokku	1 134 825

Majandusaasta aruande allkirjad

Defigo OÜ (registrikood: 11126425) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ahto Siht (Juhatuse liige) - kinnitanud 09.03.2009