

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: DMN Invest OÜ

registrikood: 11561492

tänav: Sõle

maja number: 16

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10611

e-posti aadress: monika@taastusravi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ DMN Invest tegevused 2023. aastal olid peamiselt seotud AS Põhja-Eesti Taastusravikeskuse, TVH OÜ ja Rosewater OÜ juhtimisega, mille 100%-line omanik OÜ DMN Invest on.

Tütarettevõtte AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus on ettevõtte, mis tegeleb Pelgulinna Tervisekeskuse arendamise ja ruumide rentimisega. Rosewater OÜ tegeleb investeerimistegevustega ettevõtetele ning laenude andmisega. Investeering TVH OÜ-sse on tehtud eesmärgiga juhtida 15 osahingut, mis tegelevad elektrienergia tootmisega.

Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Ettevõtte äritegevuse hooajalisust või majandustegevuse tsüklilisust võib pidada madalaks ning tegevusega kaasnevaid olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ei kaasne. Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenu valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske ei olnud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Puhaskasum	197 836	497 060
Kasumi kasv (kahanemine)	-60%	-10%
Aktsiakapitali tulukus (ROE)	28%	68%

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

2024. aastal olulisi muutusi ettevõtte tegevuses ette näha ei ole. Olulisi bilansipäeva järgseid tehinguid ega sündmusi toimunud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 834	23 997	
Nõuded ja ettemaksed	1	2	
Kokku käibevarad	1 835	23 999	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	636 163	636 163	2
Finantsinvesteeringud	70 095	70 095	3
Kokku põhivarad	706 258	706 258	
Kokku varad	708 093	730 257	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	106	106	
Kokku lühiajalised kohustised	106	106	
Kokku kohustised	106	106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400	
Ülekurss	631 447	631 447	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-128 335	-405 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 836	497 060	
Kokku omakapital	707 987	730 151	
Kokku kohustised ja omakapital	708 093	730 257	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-1 313	-3 054
Muud ärikulud	0	-71
Ärikasum (kahjum)	-1 313	-3 125
Muud finantstulud ja -kulud	214 999	515 002
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	213 686	511 877
Tulumaks	-15 850	-14 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 836	497 060

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DMN Invest OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

DMN Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

DMN Invest OÜ kvalifitseerub väikeettevõtteks ja sellest tulenevalt on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Finantsvarade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad, millest pole maha arvatud omavahelisi tehinguid, ei ole suuremad kui käesoleva seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi bilansimahu ja netokäibe näitajad, millele on lisatud 20%. Sellest tulenevalt ei ole konsolideeritud tütarettevõtteid: AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus, Rosewater OÜ, TVH OÜ, Järvevana 7B OÜ ning Voolumäe 1 OÜ, Voolumäe 2 OÜ, Voolumäe 3 OÜ, Voolumäe 4 OÜ, Voolumäe 5 OÜ, Voolumäe 6 OÜ, Voolumäe 7 OÜ, Voolumäe 8 OÜ, Voolumäe 9 OÜ, Voolumäe 10 OÜ, Voolumäe 11 OÜ, Voolumäe 12 OÜ, Voolumäe 13 OÜ, Voolumäe 14 OÜ, Voolumäe 15 OÜ.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10361153	Põhja-Eesti Taastusravikeskus AS		Haiglaraviteenus	100	100
12522778	Rosewater OÜ		Enda kinnisvara ost ja müük	100	100
14192434	TVH OÜ		Eriarstiabi osutamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023	
AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus	631 163	631 163	
OÜ Rosewater	2 500	2 500	
OÜ TVH	2 500	2 500	
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	636 163	636 163	

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2021	70 095		70 095
31.12.2022	70 095		70 095
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2022	70 095		70 095
31.12.2023	70 095		70 095

03.10.2021 omandati osalus Migrevention OÜ-s, firma tegeleb teadus- ja arendustegevusega loodus- ja tehnikateaduste vallas.

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	55 601	73 332
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	13 900	18 333
Kokku tingimuslikud kohustised	69 501	91 665

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

2023. aastal laekus tütarettevõttelt Põhja-Eesti Taastusravikeskus AS dividende 215 000 eur ja tasuti omanikele dividende 220 000 eur.
2022. aastal laekus tütarettevõttelt Põhja-Eesti Taastusravikeskus AS dividende 515 000 eur ja tasuti omanikele dividende 465 000 eur.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2024

DMN Invest OÜ (registrikood: 11561492) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAG NURM	Juhatuse liige	16.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-128 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 836
Kokku	69 501