

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: DK Prima Holding OÜ

registrikood: 12053674

tänavatalu nimi, L. Koidula tn 3-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10125

telefon: +372 5011785

e-posti aadress: d.kuboskin@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Konsolideerimata bilanss	11
Lisa 4 Konsolideerimata kasumiaruanne	11
Lisa 5 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	12
Lisa 6 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

DK Prima Holding OÜ põhitegevuseks on investeerimine väärtpaberitesse ja finantsinvesteeringute haldamine tulude teenimiseks nii otse kui tütarfirmade kaudu. Lõppenud aruandeperiood oli üheteistkümnendise majandusaasta.

Investeeringud

Aruandeperioodil emafirma uusi investeeringuid ei soetanud ja aktiivne investeeringute haldamine toimus tütarettevõttes.

Tulud ja kulud

Aruandeperioodil DK Prima Holding OÜ müügitulu ei teeninud. Majandusaasta tulemuseks oli tütarfirmalt saadud dividendi tõttu kasum 245 116 eurot.

Tütarfirma investeeringute tõttu teenitud kahjumi tulemusel oli kontserni 30.6.2023.a lõppenud majandusaasta tulemuseks kahjum 219 053 eurot.

Peamised kontserni finantssuhtarvud

<u>Lähteandmed</u>	2022	2023
Käibevara	1 843 253	1 296 579
Lühiajalised kohustused	6 751	13 542
Raha	346 691	200 303
Kohustused	6 751	13 542
Aruandeaasta kasum/ -kahjum	-449 048	-219 053
Omakapital	2 422 220	1 953 167

Finantssuhtarv	Valem	2022	2023
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	1 836 502	1 283 037
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	273,03	95,75
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	51,35	14,79
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	273,03	95,75
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	0,17	0,03

Juhatuses on 2 liiget ja töötajaid aruandeperioodil ei olnud. Töötasu kellelegi ei arvestatud ega makstud.

Järgmisel aruandeperioodil on kavas jätkata senise tegevusega ning otsitakse jätkuvalt võimalusi uuteks investeeringuteks nii emaettevõtja kui tütarettevõtjate poolt kasumi maksimeerimiseks.

JUHATUSE KINNITUS TEGEVUSARUANDELE

Juhatus deklareerib oma vastutust ja kinnitab oma parimas teadmises, et eelmisel leheküljel esitatud tegevusaruanne on DK Prima Holding OÜ 30.6.2022.a lõppenud majandusaasta aruande lahutamatu osa ja kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni, mille moodustavad DK Prima Holding OÜ ja tema tütarettevõtte, majandustegevuse suundi ja tulemusi ning olulisi riske ja kahtlusi.

Dmitri Kubõskin	Aleksandr Kubõskin
juhataja	juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Varad		
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	670 130	585 718
Kokku põhivarad	670 130	585 718
Käibevarad		
Nõuded ja ettemaksed	13 067	191 727
Finantsinvesteeringud	1 083 209	1 304 835
Raha	200 303	346 691
Kokku käibevarad	1 296 579	1 843 253
Kokku varad	1 966 709	2 428 971
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000
Ülekurs	32 644	32 644
Muud reservid	-77 454	-77 454
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 212 030	2 911 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-219 053	-449 048
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 953 167	2 422 220
Kokku omakapital	1 953 167	2 422 220
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 256	556
Võlad ja ettemaksed	8 286	6 195
Kokku lühiajalised kohustised	13 542	6 751
Kokku kohustised	13 542	6 751
Kokku kohustised ja omakapital	1 966 709	2 428 971

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Üldhalduskulud	-55 238	-54 272
Ärikasum (kahjum)	-55 238	-54 272
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-90 588	-76 562
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-58 178	-367 200
Intressikulud	-1 759	-1 281
Muud finantstulud ja -kulud	-9 362	51 790
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-215 125	-447 525
Tulumaks	-3 928	-1 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-219 053	-449 048
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-219 053	-449 048

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-55 238	-54 272
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-178 660	-131 541
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 091	298
Kokku rahavood äritegevusest	-231 807	-185 515
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-60 793	-250 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	217 912	536 515
Antud laenud	-84 412	-93 438
Kokku rahavood investeerimistegevusest	72 707	193 077
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 037	-1 223
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 037	-1 223
Kokku rahavood	-161 137	6 339
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	346 691	392 142
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-161 137	6 339
Valuutakursside muutuste mõju	14 749	-51 790
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	200 303	346 691

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2021	5 000	32 644	-77 454	3 029 533	2 989 723
Korrigeeritud saldo 30.06.2021	5 000	32 644	-77 454	3 029 533	2 989 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-567 503	-567 503
30.06.2022	5 000	32 644	-77 454	2 462 030	2 422 220
Korrigeeritud saldo 30.06.2022	5 000	32 644	-77 454	2 462 030	2 422 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-219 053	-219 053
Väljakuulutatud dividendid				-250 000	-250 000
30.06.2023	5 000	32 644	-77 454	1 992 977	1 953 167

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DK Prima Holding OÜ 30.06.2023.a seisuga konsolideeritud 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 on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rahavoogude aruanne

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke pankades.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Konsolideeritud aruande koostamine

DK Prima Holding OÜ aastaaruandes on emafirma ja tütarfirmad konsolideeritud rida-realt meetodil, kusjuures omavahelised nõuded ja kohustused on aastaaruandes elimineeritud.

Emafirma aruandes on tütarfirma aktsiad kajastatud soetusmaksumuses.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis pangakontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on kajastatud lühiajalistena ja pikaajalistena vastavalt nende olemusest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis dividendidena jaotatavat kasumit üldjuhul tulumaksuga. Tulumaksu määr on 20%, kusjuures maksusumma leidmiseks jagatakse maksustatav summa enne maksumääraga korrutamist arvuga 0,8.

Seaduses on sätestatud erand, mille alusel dividendi ei maksustata Eestis tulumaksuga kui dividendi maksev äriühing on saanud väljamakse aluseks oleva dividendi välisriigi tütarühingult ja dividendilt on tulumaks kinni peetud või selle aluseks olev kasumiosa on välisriigis tulumaksuga maksustatud.

Dividendidelt Eestis arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

Tütarühingu tulumaksukohustus määratakse kindlaks tütarühingu asukohariigi õigusaktidega.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

Osaühingul juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui nimetatud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tehingud seotud osapooltega on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
30.06.2021	2 038 486	2 038 486
Müük müügihinnas või lunastamine	-733 651	-733 651
30.06.2022	1 304 835	1 304 835
Soetamine	60 793	60 793
Müük müügihinnas või lunastamine	-217 912	-217 912
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-64 507	-64 507
30.06.2023	1 083 209	1 083 209

Lisa 3 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Varad		
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	250 000	250 000
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	37 144	37 144
Kokku põhivarad	287 144	287 144
Käibevarad		
Raha	220	1 404
Kokku käibevarad	220	1 404
Kokku varad	287 364	288 548
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000
Ülekurs	32 644	32 644
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-652	-596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 116	249 944
Kokku omakapital	282 108	286 992
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 256	0
Võlad ja ettemaksed	0	1 556
Kokku lühiajalised kohustised	5 256	1 556
Kokku kohustised	5 256	1 556
Kokku kohustised ja omakapital	287 364	288 548

Lisa 4 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Üldhalduskulud	-4 884	-56
Kokku äriksam (-kahjum)	-4 884	-56
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjalt	250 000	250 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	245 116	249 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245 116	249 944

Lisa 5 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 884	-56
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 700	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 184	-56
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-250 000
Laekunud dividendid	250 000	250 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	250 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-250 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-250 000	0
Kokku rahavood	-1 184	-56
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 404	1 460
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 184	-56
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	220	1 404

Lisa 6 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2021	5 000	32 644	-596	37 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)			249 944	249 944
30.06.2022	5 000	32 644	249 348	286 992
Korrigeeritud saldo 30.06.2022	5 000	32 644	249 348	286 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)			245 116	245 116
Väljakuulutatud dividendid			-250 000	-250 000
30.06.2023	5 000	32 644	244 464	282 108

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2024

DK Prima Holding OÜ (registrikood: 12053674) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KUBÕŠKIN	Juhatuse liige	12.02.2024
Resolutsioon:	approved	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DK Prima Holding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud DK Prima Holding OÜ raamatupidamise konsolideeritud aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisa. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditirvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt DK Prima Holding OÜ finantsseisundit seisuga 30.06.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrian Säde

Vandeaudiitori number 678

Capella Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 281

C. R. Jakobsoni tn 6a-23, Tallinn, Harju maakond, 10128

12.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

DK Prima Holding OÜ (registrikood: 12053674) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIAN SÄDE	Vandeaudiitor	12.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 212 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-219 053
Kokku	1 992 977
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 742 977
Kokku	1 992 977

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5011785
E-posti aadress	d.kuboskin@gmail.com