

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ DMA INVESTMENTS

registrikood: 12171882

tänavanimi, maja ja korteri number: Vibu 5-21

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10415

telefon: +372 6806700

e-posti aadress: margus.arvisto@arvistopartners.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Laenukohustused	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ DMA Investments on asutatud 23. septembril 2011.a ning äriregistrisse kantud sama aasta 5. oktoobril.

OÜ DMA Investments tegevusalaks on äriühingu osade haldamine. OÜ DMA Investments on 70% OÜ Trovador osade omanik.

OÜ-I DMA Investments aruandeaastal müügitulu ei olnud.

OÜ-I DMA Investments 2014.a. tekkinud bilansiline kahjum ja netovarade puudujääk kaeti 2015.a. saadud tulude arvelt.

2016. aastal kavandatakse jätkata senist tegevust.

OÜ-I DMA Investments ei olnud aruandeaastal ühtegi töötajat, ka töötasusid pole makstud. Samuti ei makstud tasu juhatuse liikmele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 078	356	
Kokku käibevara	3 078	356	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 750	1 750	2
Kokku põhivara	1 750	1 750	
Kokku varad	4 828	2 106	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	57	308	
Kokku lühiajalised kohustused	57	308	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	22 500	3
Kokku pikaajalised kohustused	0	22 500	
Kokku kohustused	57	22 808	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Ülekurss	5 200	5 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 402	9 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 473	-38 263	
Kokku omakapital	4 771	-20 702	
Kokku kohustused ja omakapital	4 828	2 106	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Muud äritulud	38 000	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 527	-3 900	
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 473	-3 900	
Intressikulud	0	-1 852	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-32 511	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 473	-38 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 473	-38 263	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 473	-3 900	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	4 240	
Kokku korrigeerimised	0	4 240	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-750	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-251	308	
Kokku rahavood äritegevusest	25 222	-102	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	350 000	
Laekunud intressid	0	44 746	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	394 746	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 300	219 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 800	-557 000	
Makstud intressid	0	-19 638	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-37 876	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 500	-395 014	
Kokku rahavood	2 722	-370	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	356	726	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 722	-370	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 078	356	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	0	21 742	24 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-38 263	-38 263
Muud muutused omakapitalis	0	5 200	-11 881	-6 681
31.12.2014	2 500	5 200	-28 402	-20 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	25 473	25 473
31.12.2015	2 500	5 200	-2 929	4 771

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DMA Investments 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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2014. aastal ühendati OÜ-ga DMA Investments kaks ettevõtet: OÜ DMA Capital ja AD Agro OÜ.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Selle meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algset tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütarettevõtte poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui omanikul tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle sidusettevõtte soetamist praeguse omaniku poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algset arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ DMA Investment tütarettevõtte;
- OÜ DMA Investment olulist mõju omav osanik;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10247351	OÜ Trovador	Eesti	piimakarjakasvatus	70	70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
OÜ Trovador	1 750	1 750
Kokku	1 750	1 750

OÜ DMA Capital ja AD Agro OÜ ühendamise tulemusel on alates augustist 2014 OÜ-I DMA Investments osalus OÜ-s Trovador 70%.

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eraisik	22 500	0	22 500	0	0%	EUR	10.10.2019
Pikaajalised laenud kokku	22 500	0	22 500	0			
Laenukohustused kokku	22 500	0	22 500	0			

Saadud laen maksti tagasi ennetähtaegselt mais 2015.

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte minimaalne osakapital on vastavalt põhikirjale 2 500 eurot ja maksimaalne osakapital 10 000 eurot. Osade eest tasuti rahas.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ-s DMA Investments ei olnud aruandeperioodil ja ka 2014. aastal palgal ühtegi töötajat.

Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu laenudelt	0	5 365
Saamata intressi hüvitis	0	-37 876
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-32 511

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus		OÜ Corporate Finance & Investment Partners
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud		Eesti Vabariik
2014	Antud laenude tagasimaksed	
Sidusettevõtjad	200 000	

OÜ-le Trovador antud laenu intressimäär oli 5% aastas ning 2014. aastal arvestati intresse 3 053 eurot. Nii laen kui intressid on eelmisel majandusaastal tagasi makstud.

Aruandeaastal ei toimunud tehinguid OÜ DMA Investments ja seotud isikute vahel.

OÜ DMA Investments ei ole aruandeaastal ja ka 2014. aastal juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2016

OÜ DMA INVESTMENTS (registrikood: 12171882) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS ARVISTO	Juhatuse liige	22.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 473
Kokku	-2 929
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 929
Kokku	-2 929

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 473
Kokku	-2 929
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 929
Kokku	-2 929

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Corporate Finance & Investment Partners	10949219	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6806700
E-posti aadress	margus.arvisto@arvistopartners.ee