

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 05.10.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** OÜ DMA INVESTMENTS

**registrikood:** 12171882

**tänava nimi, maja ja korteri number:** Tornimäe 7-120

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10145

**telefon:** +372 6806700

**e-posti address:** [margus.arvisto@arvistopartners.ee](mailto: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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 8 Tulumaks	10
Lisa 9 Seotud osapooled	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 40% OÜ Trovador osade omanik.

OÜ-I DMA Investments aruandeaastal müügitulu ei olnud. Aruandeaasta tulemuseks on kasum finantstegevusest summas 12 280 eurot.

2013. 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)

	31.12.2012	05.10.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 236	2 500	
<b>Kokku käibevara</b>	<b>1 236</b>	<b>2 500</b>	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 000	0	2
Nõuded ja ettemaksud	212 544	0	3
<b>Kokku põhivara</b>	<b>213 544</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>214 780</b>	<b>2 500</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	200 000	0	4
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 280	0	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>14 780</b>	<b>2 500</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>214 780</b>	<b>2 500</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	05.10.2011 - 31.12.2012	05.10.2011 - 05.10.2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-264	0	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-264</b>	<b>0</b>	
Finantstulud ja -kulud	12 544	0	7
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>12 280</b>	<b>0</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>12 280</b>	<b>0</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	05.10.2011 - 31.12.2012	05.10.2011 - 05.10.2011	Lisa nr
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikasum (kahjum)	-264	0	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-264</b>	<b>0</b>	
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 000	0	2
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-1 000</b>	<b>0</b>	
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	5
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-1 264</b>	<b>2 500</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	<b>2 500</b>	<b>0</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-1 264</b>	<b>2 500</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>1 236</b>	<b>2 500</b>	

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>05.10.2011</b>	2 500	0	2 500
<b>05.10.2011</b>	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	12 280	12 280
<b>31.12.2012</b>	2 500	12 280	14 780

# 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### 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 sidusettevõttesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Selle meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Sidusettevõtte 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 ettemaksud

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.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt 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.

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on esitatud lisades.



**Seotud osapooled**

Seotud osapoolteks on:

- OÜ DMA Investment sidusettevõtte;
- 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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad**

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 05.10.2011 - 31.12.2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				05.10.2011	31.12.2012
10247351	OÜ Trovador	Eesti	piimakarjakasvatus	0	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	05.10.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
OÜ Trovador	0	1 000	0	0	0	0	1 000
Kokku	0	1 000	0	0	0	0	1 000

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Trovador	40	10.10.2011	1 000

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	212 544	0	0	212 544	9
Laenu nõuded	200 000	0	0	200 000	
Intressinõuded	12 544	0	0	12 544	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>212 544</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>212 544</b>	

Sidusettevõtjale antud laenu intressimäär on 5% aastas, tagastustähtaeg 2019.a. ning laen on antud eurodes.

## Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eraisik	200 000	0	0	200 000	0%	EUR	10.10.2019
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	200 000	0	0	200 000			
<b>Laenukohustused kokku</b>	200 000	0	0	200 000			

## Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	05.10.2011
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 6 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ-s DMA Investments ei olnud aruandeperioodil palgal ühtegi töötajat.

## Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	05.10.2011 - 31.12.2012	Lisa nr
Intressitulud	12 544	9
Intressitulu laenudelt	12 544	
<b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>	<b>12 544</b>	

## Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 oli 12 280 eurot. Maksimaalne summa, mida oleks võimalik dividendidena välja maksta, on 9 701 eurot. Sellisel juhul tekiks kohustus maksta tulumaksu summas 2 579 eurot.

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Corporate Finance & Investment Partners
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		05.10.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	212 544	0	0	0

05.10.2011 - 31.12.2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	0	216 000	-16 000	0	0

OÜ-le Trovador antud laenu intressimäär on 5% aastas ning aruandeperioodil on arvestatud intresse 12 544 eurot. Laenu ja intresside tagastustähtaeg on 2019.a.

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

**OÜ DMA INVESTMENTS (registrikood: 12171882) 05.10.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS ARVISTO	Juhatuse liige	27.06.2013

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 280
<b>Kokku</b>	<b>12 280</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 280
<b>Kokku</b>	<b>12 280</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 280
<b>Kokku</b>	<b>12 280</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 280
<b>Kokku</b>	<b>12 280</b>

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
<b>OÜ Corporate Finance &amp; Investment Partners</b>	<b>10949219</b>	<b>Tornimäe 7-120, Tallinn, Harju maakond, Eesti</b>	<b>2500 EUR</b>

## Sidevahendid

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