

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: DMI Capital OÜ

registrikood: 14258386

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Rahe tn 23

postisihthnumber: 10618

e-posti aadress: meelis.jarva@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

OÜ DMI Capital

Lisa majandusaasta aruandele 2023 a.

TEGEVUSARUANNE

OÜ DMI Capital on asutatud 11 mai 2017 aastal Tallinnas , firma põhitegevusalaks oli 2023 majandusaastal endiselt vahendustegevus ja militaartehnika, ning erinevate seonduvate lisatoodete pakkumine . Osalesime mitmel riigihankel millest mõned osutasid ka edukaks. Leidsime koostööpartnereid nii Hiinast kui ka Türgist. Osalesime samuti paljudel seonduvatel koolitustel. Oleme samuti aktiivsed moodulehitiste vahendustegevuses erinevatel turgudel läbi meie tütarfirma UAB Resta ES kaudu mis asub Leedus.

OÜ DMI Capital käive oli 2023 aastal 1 007 790 EUR. Juhatuse liikmele tasu ei makstud .

OÜ DMI Capital on jätkuvalt tegutsev majandusüksus . 2024 a. on plaanis soetada juurde kinnisvara Leedus. Avada juba soetatud hotellikompleksis vanadekodu mille äriplaani koostamisega ja arhidektuursete jooniste kinnitamisega oleme juba eelnevalt alustanud. Samuti jätkame ka vahendusteenuse osutamisega sh osalemistega erinevates riigihangetes millele lisandub ka erinevate tehnikaseademetehenduste vahendus , samuti otsime jätkuvalt võimalusi investeerimiseks. Hetkel peame läbirääkimisi mitme välismaise partneriga kinnisvarainvesteeringuteks.

Meelis Järva
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 132 095	220 557	
Finantsinvesteeringud	18 209	33 619	
Nõuded ja ettemaksed	243 796	320 683	
Nõuded seotud osapoolte vastu	233 379	306 394	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 264	13 583	2
Ettemaksed	153	706	
Kokku varud	4 911	239 344	
Müügiks ostetud kaubad	4 911	0	
Ettemaksed varude eest	0	239 344	
Kokku käibevarad	1 399 011	814 203	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	230 000	230 000	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	230 000	230 000	3
Nõuded ja ettemaksed	770 000	770 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	770 000	770 000	6
Kokku põhivarad	1 000 000	1 000 000	
Kokku varad	2 399 011	1 814 203	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	108	2 332	
Võlad tarnijatele	108	2 332	
Kokku lühiajalised kohustised	108	2 332	
Kokku kohustised	108	2 332	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 809 371	1 506 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	587 032	302 537	
Kokku omakapital	2 398 903	1 811 871	
Kokku kohustised ja omakapital	2 399 011	1 814 203	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 037 132	228 561	5
Muud äritulud	0	64	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-390 681	-29 220	
Mitmesugused tegevuskulud	-146 131	-21 372	
Muud ärikulud	-37 343	0	
Ärikasum (kahjum)	462 977	178 033	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	120 000	125 500	
Intressitulud	37 059	28 121	
Muud finantstulud ja -kulud	-33 004	-29 117	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	587 032	302 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	587 032	302 537	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DMI Capital 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Lühiajalised nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtjate soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema

soetusmaksumuses, milleks on:

sõltumatute osapoolte vahel toimunud tehingu puhul soetusmaksumus.

Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütarettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütarettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Lühiajalised kohustused

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.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksimääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid-kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	0	709
Ettemaksukonto jääk	10 264	12 874
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 264	13 583

Lisa 3 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
	Resta ES UAB	Leedu		90	90
	Resta Capital UAB	Leedu		50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Resta ES UAB	100 000	100 000
Resta Capital UAB	130 000	130 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	230 000	230 000

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 021 602	1 447 497
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	505 401	361 874
Kokku tingimuslikud kohustised	2 527 003	1 809 371

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	440 624	1 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	596 508	227 461
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 037 132	228 561
Kokku müügitulu	1 037 132	228 561
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turundustegevus	495 714	227 461
Kauba müük	541 418	1 100
Kokku müügitulu	1 037 132	228 561

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	331 979	306 694
Kokku nõuded ja ettemaksed	331 979	306 694

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	770 000	770 000	28 105
Kokku antud laenud	770 000	770 000	28 105

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	770 000	770 000	28 105
Kokku antud laenud	770 000	770 000	28 105

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	0	467 370	0	227 460
Kokku müüdid	0	467 370	0	227 460

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	99 794		0	
Kokku ostetud	99 794		0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

DMI Capital OÜ (registrikood: 14258386) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS JÄRVA	Juhatuse liige	18.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 809 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	587 032
Kokku	2 396 403
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 396 403
Kokku	2 396 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	1037132	100.00%	Jah