

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: DMI Capital OÜ

registrikood: 14258386

tänava/talu nimi, Rahe tn 23

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

OÜ DMI Capital

Lisa majandusaasta aruandele 2022 a.

TEGEVUSARUANNE

OÜ DMI Capital on asutatud 11 mai 2017 aastal Tallinnas , firma põhitegevusalaks oli 2022 aastal vahendustegevus ja aktiivse tegevuse alustamine militaartehnika ja erinevate seonduvate lisatoodete pakkumine . Osalesime mitmel riigihankel millest mõned osutasid ka edukaks. Leidsime koostööpartnereid nii Hiinast kui ka Türgist.

OÜ DMI Capital käive oli 2022 aastal 228561.00 EUR. Juhatuse liikmele tasu ei makstud .

OÜ DMI Capital on jätkuvalt tegutsev majandusüksus . 2023 a. on plaanis soetada juurde kinnisvara Leedus avada juba soetatud hotellikompleksis vanadekodu , samuti jätkame ka vahendusteenuse osutamisega sh osalemistega erinevates riigihangetes millele lisandub ka erinevate tehnikaseademetes vahendus , samuti otsime jätkuvalt võimalusi investeerimiseks start up ettevõtetesse .

Meelis Järva
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	220 557	285 976	
Finantsinvesteeringud	33 619	63 307	2
Nõuded ja ettemaksed	320 683	160 429	
Nõuded seotud osapoolte vastu	306 394	155 564	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 583	4 662	3
Muud nõuded	0	203	
Ettemaksed	706	0	
Kokku varud	239 344	0	
Ettemaksed varude eest	239 344	0	
Kokku käibevarad	814 203	509 712	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	230 000	230 000	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	230 000	230 000	4
Nõuded ja ettemaksed	770 000	770 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	770 000	770 000	7
Kokku põhivarad	1 000 000	1 000 000	
Kokku varad	1 814 203	1 509 712	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 332	378	
Võlad tarnijatele	2 332	378	
Kokku lühiajalised kohustised	2 332	378	
Kokku kohustised	2 332	378	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 506 834	1 310 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302 537	196 635	
Kokku omakapital	1 811 871	1 509 334	
Kokku kohustised ja omakapital	1 814 203	1 509 712	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	228 561	395 473	6
Muud äritulud	64	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 220	-199 098	
Mitmesugused tegevuskulud	-47 372	-27 885	
Ärikasum (kahjum)	178 033	168 490	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	125 500	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-996	28 145	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	302 537	196 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302 537	196 635	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DMI Capital 2022. 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 laekuvas 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. Tütarettevõtete 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2020	0	
Soetamine	63 307	63 307
31.12.2021	63 307	63 307
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-29 688	-29 688
31.12.2022	33 619	33 619
Kajastatud õiglases väärtuses	33 619	33 619

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	709	724
Ettemaksukonto jääk	12 874	3 938
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 583	4 662

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
	Resta ES UAB	Leedu		90	90
	Resta Capital UAB	Leedu		50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
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 5 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 447 497	1 205 467
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	361 874	301 367
Kokku tingimuslikud kohustised	1 809 371	1 506 834

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 100	266 119
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	227 461	129 354
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	228 561	395 473
Kokku müügitulu	228 561	395 473
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turundustegevus	227 461	129 354
Kauba müük	1 100	266 119
Kokku müügitulu	228 561	395 473

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	306 694	155 564
Kokku nõuded ja ettemaksed	306 694	155 564

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	770 000	770 000	28 105
Kokku antud laenud	770 000	770 000	28 105

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

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	0	227 460	1 161	127 200
Kokku müüdnud	0	227 460	1 161	127 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2023

DMI Capital OÜ (registrikood: 14258386) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS JÄRVA	Juhatuse liige	13.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 506 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302 537
Kokku	1 809 371
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 809 371
Kokku	1 809 371

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	228561	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Järva	37111220233	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Indrek Kalev	36804020301	Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Donatas Javaišis	29.09.1974	Leedu	834 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	meelis.jarva@gmail.com