

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** DMI Capital OÜ

**registrikood:** 14258386

**tänav:** Rahe tn 23

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad  | 7 |
| Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad | 8 |
| Lisa 4 Seotud osapooled                  | 8 |
| Aruande allkirjad                        | 9 |

# Tegevusaruanne

## TEGEVUSARUANNE

OÜ DMI Capital on asutatud 11. mai 2017. aastal Tallinnas, firma põhitegevusalaks oli 2020. aastal vahendustegevus, investeringud kinnisvarasse ja investeringud start-up ettevõtetesse. Lisaks kujunes eraldi tegevusalaks erinevate militaarvaldkonna toodetega tegelemine, osalesime mitmel riigihankel kus osutusime ka edukaks.

OÜ DMI Capital on jätkuvalt tegutsev majandusüksus. 2021. a. on plaanis soetada juurde kinnisvara Leedus, avada juba soetatud hotellikompleksis vanadekodu, samuti jätkame ka vahendusteenuse osutamisega millele lisandub ka erinevate tehnikaseadmete vahendus, samuti otsime jätkuvalt võimalusi investeerimiseks start-up ettevõtetesse.

Meelis Järva

Juhatusel liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                                     | 31.12.2020       | 31.12.2019       | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                               |                  |                  |         |
| Käibevarad                                          |                  |                  |         |
| Raha                                                | 176 676          | 660 792          |         |
| Finantsinvesteeringud                               | 0                | 142 447          |         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                         | <b>136 023</b>   | <b>269 348</b>   |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu                       | 135 751          | 238 937          | 4       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded                  | 272              | 115              |         |
| Muud nõuded                                         | 0                | 30 000           |         |
| Ettemaksed                                          | 0                | 296              |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                             | <b>312 699</b>   | <b>1 072 587</b> |         |
| Põhivarad                                           |                  |                  |         |
| <b>Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>230 000</b>   | <b>230 000</b>   |         |
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                    | 230 000          | 230 000          | 2       |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                         | <b>770 000</b>   | <b>0</b>         |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu                       | 770 000          | 0                | 4       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                              | <b>1 000 000</b> | <b>230 000</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                                  | <b>1 312 699</b> | <b>1 302 587</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                            |                  |                  |         |
| Kohustised                                          |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                             |                  |                  |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                          | <b>0</b>         | <b>816</b>       |         |
| Võlad tarnijatele                                   | 0                | 816              |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>                | <b>0</b>         | <b>816</b>       |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                             | <b>0</b>         | <b>816</b>       |         |
| Omakapital                                          |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                            | 2 500            | 2 500            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)        | 1 299 271        | 1 101 593        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                         | 10 928           | 197 678          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                             | <b>1 312 699</b> | <b>1 301 771</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>               | <b>1 312 699</b> | <b>1 302 587</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020          | 2019           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 0             | 240 247        |         |
| Muud äritulud                               | 0             | 293            |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -4 626        | -6 862         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-4 626</b> | <b>233 678</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 15 554        | 0              | 4       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>10 928</b> | <b>233 678</b> |         |
| Tulumaks                                    | 0             | -36 000        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>10 928</b> | <b>197 678</b> |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ DMI Capital 2020. 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. Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtjate soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. 6. 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                | 31.12.2019       | 31.12.2020 |
|                                                        | Resta ES UAB           | Leedu      |                | 90               | 90         |
|                                                        | Resta Capital UAB      | Leedu      |                | 50               | 50         |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2019     | 31.12.2020     |
| Resta ES UAB                                                          | 100 000        | 100 000        |
| Resta Capital UAB                                                     | 130 000        | 130 000        |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>230 000</b> | <b>230 000</b> |

### Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 1 048 159        | 1 039 417        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 262 040          | 259 854          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>1 310 199</b> | <b>1 299 271</b> |

### Lisa 4 Seotud osapooled (eurodes)

#### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------|------------|------------|
|                 | Nõuded     | Nõuded     |
| Tütarettevõtjad | 135 751    | 238 937    |

#### Laenud

| 2019              | Antud laenud | Saadud intressid | Intressimäär | Alusvaluuta |
|-------------------|--------------|------------------|--------------|-------------|
| Tütarettevõtjad   |              |                  |              |             |
| Resta Capital UAB | 770 000      | 15 554           | 3,6%         | rÜRO        |

#### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

|                 | 2020                       | 2019                       |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|
|                 | Kaupade ja teenuste müügid | Kaupade ja teenuste müügid |
| Tütarettevõtjad | 0                          | 238 937                    |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

**DMI Capital OÜ (registrikood: 14258386) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MEELIS JÄRVA       | Juhatuse liige     | 30.06.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 299 271        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 10 928           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 310 199</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 310 199        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 310 199</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi   | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                       | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------|
| Martland OÜ      | 11279376                                  | Kristiine linnaosa,<br>Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 833 EUR<br>(Lihtomand)       |
| Indrek Kalev     | 36804020301                               | Eesti                                                   | 833 EUR<br>(Lihtomand)       |
| Donatas Javaišis | 29.09.1974                                | Leedu                                                   | 834 EUR<br>(Lihtomand)       |

## Sidevahendid

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