

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2011

aruandeaasta lõpp: 30.06.2012

ärinimi: DK Prima Holding OÜ

registrikood: 12053674

tänava/talu nimi, Peterburi tee 16-52

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11411

telefon: +372 5011785

e-posti aadress: d.kuboskin@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Lisa 4 Sündmused pärast bilansipäeva	10
Lisa 5 Konsolideerimata bilanss	11
Lisa 6 Konsolideerimata kasumiaruanne	11
Lisa 7 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	12
Lisa 8 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	12

Tegevusaruanne

DK Prima Holding OÜ põhitegevuseks on investeerimine väärtpaberitesse ja finantsinvesteeringute haldamine tulude saamiseks. Tegemist on teise majandusaastaga.

Investeeringud

Aruandeperioodil emafirma uusi investeeringuid ei soetanud, aktiivne investeerimine toimus tütarettevõttes.

Tulud ja kulud

Aruandeperioodil DK Prima Holding OÜ müügitulu ei teeninud. Perioodi tulemuseks oli kahjum 824 eurot.

Tütarfirma teenis finantstulu ja perioodi tulemuseks oli kasum 6 310 416 eurot.

Peamised kontserni finantssuhtarvud

<u>Lähteandmed</u>	2012	2011
Käibevara	3 719 247	6 355 805
Lühiajalised kohustused	16 606	5 737
Raha	565 807	6 352 973
Kohustused	16 606	5 737
Aruandeaasta kasum	40 120	6 309 592
Omakapital	6 087 356	6 347 236

Finantssuhtarv	Valem	2012	2011
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	3 702 641	6 347 237
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	223,97	1 107,56
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	34,07	1 107,56
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	223,97	1 107,56
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	0,01	1 261,92

Juhatuses on 1 liige ja töötajaid aruandeperioodil ei olnud. Töötasu ei arvestatud ega makstud.

Järgmisel aruandeperioodil on kavas jätkata senise tegevusega ning otsida võimalusi uuteks investeeringuteks nii emaettevõtja kui tütarettevõtja poolt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	
Varad			
Käibevara			
Raha	565 807	6 352 973	
Finantsinvesteeringud	3 152 797	0	
Nõuded ja ettemaksed	643	0	
Kokku käibevara	3 719 247	6 352 973	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 384 715	0	
Kokku põhivara	2 384 715	0	
Kokku varad	6 103 962	6 352 973	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 606	5 737	
Kokku lühiajalised kohustused	16 606	5 737	
Kokku kohustused	16 606	5 737	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Ülekurss	32 644	32 644	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 009 592	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 120	6 309 592	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 087 356	6 347 236	
Kokku omakapital	6 087 356	6 347 236	
Kokku kohustused ja omakapital	6 103 962	6 352 973	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	03.02.2011 - 30.06.2011
Muud äritulud	0	11 214
Mitmesugused tegevuskulud	-49 885	-363 505
Ärikasum (kahjum)	-49 885	-352 291
Finantstulud ja -kulud	103 563	6 663 019
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 678	6 310 728
Tulumaks	-13 558	-1 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 120	6 309 592
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	40 120	6 309 592

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	03.02.2011 - 30.06.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-49 885	-352 291
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-12 000	-11 214
Kokku korrigeerimised	-12 000	-11 214
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-643	3 100
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 869	0
Laekunud intressid	0	11 214
Makstud ettevõtte tulumaks	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	-52 659	-349 190
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 305 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	6 663 019
Antud laenud	-3 152 797	0
Laekunud intressid	14 128	0
Laekunud dividendid	13 339	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 430 330	6 663 019
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 500
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	0
Makstud intressid	-591	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	37 644
Makstud dividendid	-300 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 586	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-304 177	39 144
Kokku rahavood	-5 787 166	6 352 973
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 352 973	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 787 166	6 352 973
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	565 807	6 352 973

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	03.02.2011 - 30.06.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 120	6 309 592
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	40 120	6 309 592
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	40 120	6 309 592

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.02.2011	2 500			2 500
Korrigeeritud saldo 03.02.2011	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 309 592	6 309 592
Emiteeritud osakapital	2 500	32 644		35 144
30.06.2011	5 000	32 644	6 309 592	6 347 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 120	40 120
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
30.06.2012	5 000	32 644	6 049 712	6 087 356

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DK Prima Holding OÜ 30.06.2012. aasta seisuga konsolideeritud 2012 aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhenditega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rahavoogude aruanne

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke pankades. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Konsolideeritud aruande koostamine

DK Prima Holding OÜ aastaaruandes on emafirma ja tütarfirma konsolideeritud rida-realt meetodil, kusjuures omavahelised nõuded ja kohustused on aastaaruandes elimineeritud.

Emafirma aruandes on tütarfirma aktsiad kajastatud soetusmaksumuses.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis pangakontode jääke ja tütarfirma tähtajalist deposiiti.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on kajastatud lühiajalistena ja pikaajalistena vastavalt nende olemusest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara rühmas on kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna tütarettevõtte aktsiad ja pikaajaline laen. Materiaalset põhivara ei ole aruandeperioodil soetatud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis dividendidena jaotatavat kasumit üldjuhul määraga 21/79 dividendina väljamakstud summast.

Seaduses on sätestatud erand, mille alusel dividendi ei maksustata Eestis tulumaksuga kui dividendi maksev äriühing on saanud väljamakse aluseks oleva dividendi välisriigi tütarühingult ja dividendilt on tulumaks kinni peetud või selle aluseks olev kasumiosa on välisriigis tulumaksuga maksustatud.

Dividendidelt Eestis arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

Tütarühingu tulumaksukohustus määratakse kindlaks tütarühingu asukohariigi õigusaktidega.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingul juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui nimetatud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tehingud seotud osapooltega on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Arvelduskontod	215 807	6 352 973
Tähtajalised hoiused	350 000	0
Kokku raha	565 807	6 352 973

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2012	30.06.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	500	1 500

Lisa 4 Sündmused pärast bilansipäeva

OÜ osaleb kohtuvaidluses, mis aruandeperioodi lõpuks ei olnud veel lõppenud. Hetkel on hagi Tallinna Ringkonnakohtu menetluses ja vaidlused jõuavad lõpule tõenäoliselt 2013.a jooksul. Juhatus on seisukohal, et olenemata tulevikus tekkivast kohtulahendist see osaühingule olulist materiaalset kahju ei põhjusta ja seetõttu ei ole aastaaruandes provisjoni tegemine põhjendatud.

Lisa 5 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	17 110	344
Nõuded ja ettemaksed	0	1 832
Kokku käibevara	17 110	2 176
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	37 144	37 144
Kokku põhivara	37 144	37 144
Kokku varad	54 254	39 320
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 500	2 500
Kokku lühiajalised kohustused	1 500	2 500
Kokku kohustused	1 500	2 500
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000
Ülekurss	32 644	32 644
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-300 824	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	315 934	-824
Kokku omakapital	52 754	36 820
Kokku kohustused ja omakapital	54 254	39 320

Lisa 6 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	03.02.2011 - 30.06.2011
Mitmesugused tegevuskulud	-14 070	-824
Kokku ärikasum (-kahjum)	-14 070	-824
Finantstulud ja -kulud	330 004	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	315 934	-824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	315 934	-824

Lisa 7 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	03.02.2011 - 30.06.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-14 070	-824
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 832	-1 832
Kokku rahavood äritegevusest	-12 238	-2 656
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-37 144
Laekunud dividendid	330 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	330 000	-37 144
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 500
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	37 644
Makstud dividendid	-300 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-301 000	40 144
Kokku rahavood	16 762	344
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	344	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 762	344
Valuutakursside muutuste mõju	4	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 110	344

Lisa 8 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.02.2011	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-824	-824
Emiteeritud osakapital	2 500	32 644		35 144
30.06.2011	5 000	32 644	-824	36 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)			315 934	315 934
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
30.06.2012	5 000	32 644	15 110	52 754

Aruande digitaalallkirjad

DK Prima Holding OÜ (registrikood: 12053674) 01.07.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI KUBOŠKIN	Juhatuse liige	18.01.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DK Prima Holding OÜ osanikele

Oleme auditeerinud DK Prima Holding OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 1 kuni 12.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt DK Prima Holding OÜ finantsseisundit seisuga 30.06.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Gritsenko

Vandeaudiitori number 110

Mainor Audit ja Partberid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 163

Tallinn

28.01.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

DK Prima Holding OÜ (registrikood: 12053674) 01.07.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI GRITSENKO	Vandeaudiitor	28.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 009 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 120
Kokku	6 049 712
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 049 712
Kokku	6 049 712

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Kuboškin	34902250269		5000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5011785
E-posti aadress	d.kuboskin@gmail.com