

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

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	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12
Lisa 7 Konsolideerimata bilanss	13
Lisa 8 Konsolideerimata kasumiaruanne	13
Lisa 9 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	14
Lisa 10 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	14
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

DK Prima Holding OÜ põhitegevuseks on investeerimine väärtipaberitesse ja finantsinvesteeringute haldamine nii otse kui tütarfirmade kaudu tulu teenimiseks. Lõppenud aruandeperiood oli neljas majandusaasta.

Investeeringud

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

Tütarfirma soetas omale lühiajaliste eesmärkide saavutamiseks tütarfirma, mille 100% aktsiate eest tasumiseks loovutati 30.06.2014.a viimasele pikaajalisest laenulepingust tulenevad nõuded 2.559.991,00 euro väärtuses. Osundatud investeering on eesmärgist lähtuvalt kajastatud bilansis lühiajalise finantsinvesteeringuna.

Tulud ja kulud

Aruandeperioodil DK Prima Holding OÜ müügitulu ei teeninud. Perioodi tulemuseks oli kahjum 438 eurot.

Tütarfirma teenis finantstulu ja perioodi tulemuseks oli kasum 224 498 eurot, millest tütarfirma maksis dividendi 200 000 eurot ja sellest emafirma omakorda dividendi 200 000 eur.

Peamised kontserni finantssuhtarvud

<u>Lähteandmed</u>	2014	2013
Käibevara	3 676 172	3 746 366
Lühiajalised kohustused	5 624	12 239
Raha	738 916	1 924 611
Kohustused	5 624	12 239
Aruandeaasta kasum	224 059	119 123
Omakapital	6 230 539	6 206 480

Finantssuhtarv	Valem	2014	2013
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	3 670 548	3 734 127
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	653,66	306,10
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	131,39	157,25
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	653,66	306,10
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	0,04	0,01

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

Järgmisel aruandeperioodil on kavas jätkata senise tegevusega ning otsitakse võimalusi uuteks investeeringuteks nii emaettevõtja kui tütarettevõtjate poolt kasumi maksimeerimiseks.

JUHATUSE KINNITUS TEGEVUSARUANDELE

Juhatus deklareerib oma vastutust ja kinnitab oma parimas teadmises, et lehekülgedel 3 - 4 esitatud tegevusaruanne on DK Prima Holding OÜ 30.6.2014.a lõppenud majandusaasta aruande lahutamatu osa ja kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni, mille moodustavad DK Prima Holding OÜ ja tema tütarettevõtted, majandustegevuse suundi ja tulemusi ning olulisi riske ja kahtlusi.

Dmitri Kubõskin
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	738 916	1 924 611	2
Finantsinvesteeringud	5 493 176	1 819 559	3
Nõuded ja ettemaksed	4 071	2 196	
Kokku käibevara	6 236 163	3 746 366	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	2 472 353	
Kokku põhivara	0	2 472 353	
Kokku varad	6 236 163	6 218 719	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 624	12 239	
Kokku lühiajalised kohustused	5 624	12 239	
Kokku kohustused	5 624	12 239	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Ülekurss	32 644	32 644	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 968 836	6 049 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 059	119 123	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 230 539	6 206 480	
Kokku omakapital	6 230 539	6 206 480	
Kokku kohustused ja omakapital	6 236 163	6 218 719	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Muud äritulud	4 914	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 482	-21 735	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 568	-21 735	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	202 802	79 653	
Intressikulud	-2 083	-1 322	
Muud finantstulud ja -kulud	61 199	77 942	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	250 350	134 538	
Tulumaks	-26 291	-15 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 059	119 123	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	224 059	119 123	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 568	-21 735
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 875	-1 553
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 615	-4 367
Laekunud intressid	1	7
Makstud ettevõtte tulumaks	-32 967	-20 847
Kokku rahavood äritegevusest	-53 024	-48 495
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 333 238
Antud laenud	0	-87 638
Antud laenude tagasimaksed	0	61 535
Laekunud intressid	0	87 638
Laekunud dividendid	9 563	13 261
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-922 696	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-913 133	1 408 034
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-1 256	-735
Makstud dividendid	-200 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-201 256	-735
Kokku rahavood	-1 167 413	1 358 804
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 924 611	565 807
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 167 413	1 358 804
Valuutakursside muutuste mõju	-18 282	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	738 916	1 924 611

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 059	119 123
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	224 059	119 123
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	224 059	119 123

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2012	5 000	32 644	6 049 712	6 087 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)			119 124	119 124
30.06.2013	5 000	32 644	6 168 836	6 206 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)			224 059	224 059
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
30.06.2014	5 000	32 644	6 192 895	6 230 539

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DK Prima Holding OÜ 30.06.2014. aasta seisuga konsolideeritud 2014 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 tütarfirmad konsolideeritud rida-realt meetodil, kusjuures omavahelised nõuded ja kohustused on aastaaruandes elimineeritud.

Emafirma aruandes on tütarfirmade 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustati Eestis dividendidena jaotatavat kasumit üldjuhul määraga 21/79 dividendina väljamakstud summast (alates 1.1.2015.a määraga 20/80).

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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingul juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui nimetatud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele 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)

	30.06.2014	30.06.2013
Raha pangakontodel	738 916	1 924 611
Kokku raha	738 916	1 924 611

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
30.06.2012	3 152 797	3 152 797
Soetamine	3 146 200	3 146 200
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 557 975	-4 557 975
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	78 537	78 537
30.06.2013	1 819 559	1 819 559
Kajastatud õiglases väärtuses	1 819 559	1 819 559
Soetamine	4 536 268	4 536 268
Müük müügihinnas või lunastamine	-984 538	-984 538
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	121 887	121 887
30.06.2014	5 493 176	5 493 176
Kajastatud õiglases väärtuses	5 493 176	5 493 176

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2013	30.06.2014
HE270952	Lintraco Investments Ltd	Küpros	investeeringute haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2013	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.06.2014
Linteraco Investments Ltd	37 144	200 000	5 988 917	6 226 061
Kokku	37 144	200 000	5 988 917	6 226 061

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajaid ei olnud ja töötasu kellelegi ei makstud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2014	30.06.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	500

Linteraco Investments Ltd. soetas tütarfirma Snowrose Holdings Ltd. aktsiad 100% ja tasus selle eest laenulepingust tulenevate nõuete üleandmisega osundatud tütarfirmale (vt lisa 4).

Lisa 7 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	5 978	6 416
Kokku käibevara	5 978	6 416
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	37 144	37 144
Kokku põhivara	37 144	37 144
Kokku varad	43 122	43 560
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 500	1 500
Kokku lühiajalised kohustused	1 500	1 500
Kokku kohustused	1 500	1 500
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000
Ülekurss	32 644	32 644
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-195 583	15 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199 561	-10 694
Kokku omakapital	41 622	42 060
Kokku kohustused ja omakapital	43 122	43 560

Lisa 8 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Muud äritulud	4 914	0
Mitmesugused tegevuskulud	-5 360	-10 710
Kokku ärikasum (-kahjum)	-446	-10 710
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjalt	200 000	0
Intressikulud	7	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	199 561	-10 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199 561	-10 710

Lisa 9 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-446	-10 710
Laekunud intressid	8	16
Kokku rahavood äritegevusest	-438	-10 694
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	200 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	200 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-200 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200 000	0
Kokku rahavood	-438	-10 694
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 416	17 110
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-438	-10 694
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 978	6 416

Lisa 10 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2012	5 000	32 644	15 110	52 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 694	-10 694
30.06.2013	5 000	32 644	4 416	42 060
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			6 089 132	6 089 132
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2013	5 000	32 644	6 093 548	6 131 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)			199 561	199 561
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
Muud muutused omakapitalis			1	1
30.06.2014	5 000	32 644	3 978	41 622
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			6 151 273	6 151 273
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2014	5 000	32 644	6 155 251	6 192 895

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

24.juulil 2014.a on tütarfirma sõlminud laenulepingu, mille alusel laenati emafirma osanikuga seotud isikule 155.000,00 eurot. Rohkem olulisi sündmusi pärast bilansipäeva 30.06.2014.a ei ole toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.11.2014

DK Prima Holding OÜ (registrikood: 12053674) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI KUBÕŠKIN	Juhatuse liige	20.02.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DK Prima Holding OÜ osanikele

Oleme auditeerinud DK Prima Holding OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta 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 raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetajate 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 arvestuspoliitika 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt DK Prima Holding OÜ finantsseisundit seisuga 30.06.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kirti Rebane

Vandeaudiitori number 439

OÜ Artestan

Audiitorettevõtja tegevusloa number 176

Mäepealse 10-16, Tallinn

20.02.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

DK Prima Holding OÜ (registrikood: 12053674) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRTI REBANE	Vandeaudiitor	20.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 968 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 059
Kokku	6 192 895
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 042 895
Kokku	6 192 895

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