

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 5 Seotud osapooled	12
Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Lisa 7 Konsolideerimata bilanss	13
Lisa 8 Konsolideerimata kasumiaruanne	13
Lisa 9 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	14
Lisa 10 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

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

Investeeringud

Aruandeperioodil emafirma uusi investeeringuid ei soetanud ja kogu aktiivne investeerimine toimus tütaretevõttes.

Tulud ja kulud

Aruandeperioodil teenis DK Prima Holding OÜ müügitulu teenuste müügist 4000 eurot. Perioodi tulemuseks oli tütarfirmalt laekunud dividendi tõttu kasum 194057 eurot.

Tütarfirma teenitud finantstulu tulemusel oli perioodi tulemuseks kasum 113 781 eurot. Eelmistel aastatel teenitud kasumist maksis tütarfirma dividendi 200 000 eurot ja sellest emafirma omakorda dividendi 100 000 eur.

Peamised kontserni finantssuhtarvud

<u>Lähteandmed</u>	2016	2015
Käibevara	3 378 840	3 356 403
Lühiajalised kohustused	20 646	12 239
Raha	120 320	41 567
Kohustused	20 646	12 716
Aruandeaasta kasum	107 838	-21 860
Omakapital	6 073 185	6 058 678

Finantssuhtarv	Valem	2016	2015
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	3 358 194	3 343 687
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	163,66	263,95
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	5,83	3,27
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	163,66	306,10
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	0,02	- 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 tütaretevõtjate 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 30.6.2016.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)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	120 320	41 567	2
Finantsinvesteeringud	3 245 866	3 308 736	4
Nõuded ja ettemaksed	12 654	6 100	3
Kokku käibevara	3 378 840	3 356 403	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 559 991	2 559 991	4
Nõuded ja ettemaksed	155 000	155 000	3,6
Kokku põhivara	2 714 991	2 714 991	
Kokku varad	6 093 831	6 071 394	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 469	0	
Võlad ja ettemaksed	5 177	12 715	
Kokku lühiajalised kohustused	20 646	12 715	
Kokku kohustused	20 646	12 715	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Ülekurs	32 644	32 644	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 927 703	6 042 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 838	-21 860	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 073 185	6 058 679	
Kokku omakapital	6 073 185	6 058 679	
Kokku kohustused ja omakapital	6 093 831	6 071 394	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu	4 000	12 000
Mitmesugused tegevuskulud	-21 458	-38 161
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17 458	-26 161
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	125 273	-176 588
Intressikulud	-1 221	-1 024
Muud finantstulud ja -kulud	1 244	181 913
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	107 838	-21 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 838	-21 860
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	107 838	-21 860

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17 458	-26 161
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 554	-2 029
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-38	7 000
Kokku rahavood äritegevusest	-24 050	-21 190
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-155 000
Laekunud dividendid	125 273	176 588
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-371 815
Muud laekumised investeerimistegevusest	72 024	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	197 297	-350 227
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 969	7 000
Makstud intressid	-1 221	-1 024
Makstud dividendid	-100 000	-150 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-93 252	-144 024
Kokku rahavood	79 995	-515 441
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 567	738 916
Raha ja raha ekvivalentide muutus	79 995	-515 441
Valuutakursside muutuste mõju	-1 242	-181 908
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	120 320	41 567

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 838	-21 860
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	107 838	-21 860
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	107 838	-21 860

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	5 000	32 644	6 192 895	6 230 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 860	-21 860
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
30.06.2015	5 000	32 644	6 021 035	6 058 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)			107 838	107 838
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
Muud muutused omakapitalis			6 668	6 668
30.06.2016	5 000	32 644	6 035 541	6 073 185

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DK Prima Holding OÜ 30.06.2016. aasta seisuga konsolideeritud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis dividendidena jaotatavat kasumit üldjuhul määraga 20/80 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 äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

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

	30.06.2016	30.06.2015
Raha pangakontodel	120 320	41 567
Kokku raha	120 320	41 567

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 654	12 654		
Muud nõuded	155 000		155 000	
Laenunõuded	155 000		155 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	167 654	12 654	155 000	

	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 100	6 100		
Muud nõuded	155 000		155 000	
Laenunõuded	155 000		155 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 100	6 100	155 000	

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 559 991	2 559 991
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 559 991	2 559 991

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2016	30.06.2015	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			7 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	155 000	155 000	

01.07.2014 - 30.06.2015	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	155 000

Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva

Oktoobris maksti osanikule dividendi 175 000 eurot

Lisa 7 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	95 708	8 651
Kokku käibevara	95 708	8 651
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	37 144	37 144
Kokku põhivara	37 144	37 144
Kokku varad	132 852	45 795
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 500	8 500
Kokku lühiajalised kohustused	1 500	8 500
Kokku kohustused	1 500	8 500
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000
Ülekurss	32 644	32 644
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-100 349	-146 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194 057	145 674
Kokku omakapital	131 352	37 295
Kokku kohustused ja omakapital	132 852	45 795

Lisa 8 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu	4 000	12 000
Mitmesugused tegevuskulud	-9 445	-16 331
Muud ärikulud	-500	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 945	-4 331
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjalt	200 000	150 000
Intressikulud	2	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	194 057	145 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194 057	145 674

Lisa 9 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 945	-4 331
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 000	7 000
Laekunud intressid	2	4
Kokku rahavood äritegevusest	-12 943	2 673
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	200 000	150 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	200 000	150 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-100 000	-150 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	-150 000
Kokku rahavood	87 057	2 673
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 651	5 978
Raha ja raha ekvivalentide muutus	87 057	2 673
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95 708	8 651

Lisa 10 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	5 000	32 644	3 978	41 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)			145 673	145 673
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
30.06.2015	5 000	32 644	-349	37 295
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			6 058 527	6 058 527
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2015	5 000	32 644	6 058 178	6 095 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)			194 057	194 057
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
30.06.2016	5 000	32 644	93 708	131 352
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			5 983 185	5 983 185
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2016	5 000	32 644	6 076 893	6 114 537

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.11.2016

DK Prima Holding OÜ (registrikood: 12053674) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI KUBÕŠKIN	Juhatuse liige	30.11.2016
Resolutsioon:	aastaruanne 2015-2016	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DK Prima Holding OÜ osanikele

Oleme auditeerinud DK Prima Holding OÜ raamatupidamise konsolideeritud aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2016, 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 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 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 omandamiseks 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 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt DK Prima Holding OÜ finantsseisundit seisuga 30.06.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeaudiitori number 467

Capella Consulting OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 267

Rannamõisa tee 4, Tallinn

07.12.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

DK Prima Holding OÜ (registrikood: 12053674) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	07.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 927 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 838
Kokku	6 035 541
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 735 541
Kokku	6 035 541

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4000	100.00%	Jah

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