

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: DS Invest OÜ

registrikood: 12498063

tänavanimi, maja ja korteri number: Suur-Patarei tn 25-34

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10415

e-posti aadress: kaur.kallas@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 9 Laenukohustised	19
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 12 Osakapital	21
Lisa 13 Müügitulu	21
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 16 Tööjõukulud	23
Lisa 17 Intressikulud	23
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 19 Seotud osapooled	23
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

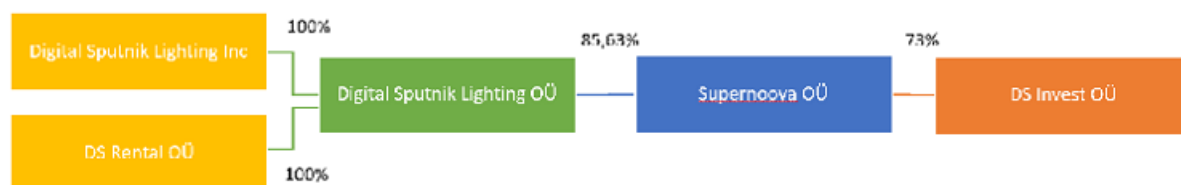
Tegevusaruanne

DS Invest OÜ asutati 02.07.2013. Oma esimesel tegevusaastal tegeles ettevõtte investeringute soetamise ning nende haldamisega.

Töötajaid palgatud ei ole, juhatusel tasusid makstud ei ole.

Äritegevuses hooajalisust ega tsüklilisust ei esine. Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

DS Invest OÜ kuulub DS Invest OÜ konsolideerimisgruppi.



DS Invest OÜ müügitulu 2015. a. oli 60 eurot (2014. a. 110 eurot). Ettevõtte kahjum 2015. a. oli 17 eurot (2014.a. kasum 17 eurot). Ettevõtte lühiajalised kohustised olid 1 825 eurot (2014.a. 2 000 eurot).

Peamised finantssuhtarvud (emaettevõtte):

	2015	2014
Lühiajalise kohustiste kattekordaja	1.37	1.26
ROA	-0.39%	0.38%
ROE	-0.68%	0.68%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum (-kahjum) / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum (-kahjum) / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	185 955	66 042	2
Nõuded ja ettemaksed	180 262	163 117	3
Varud	1 162 479	486 646	4
Kokku käibevarad	1 528 696	715 805	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	321	288	
Nõuded ja ettemaksed	300 000	300 000	3
Materiaalsed põhivarad	134 480	170 636	7
Immateriaalsed põhivarad	931 351	784 233	8
Kokku põhivarad	1 366 152	1 255 157	
Kokku varad	2 894 848	1 970 962	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	927 144	197 277	9
Võlad ja ettemaksed	496 084	586 229	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 423 228	783 506	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 259 585	1 544 190	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 259 585	1 544 190	
Kokku kohustised	2 682 813	2 327 696	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Realiseerimata kursivahed	-7 218	-3 676	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 970	-8 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 421	-250 793	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	131 673	-260 420	
Vähemusosalus	80 362	-96 314	
Kokku omakapital	212 035	-356 734	
Kokku kohustised ja omakapital	2 894 848	1 970 962	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	02.07.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	2 123 543	301 485	13
Muud äritulud	37 341	53 833	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	171 951	133 402	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 033 261	-243 497	14
Mitmesugused tegevuskulud	-415 231	-254 037	15
Tööjõukulud	-415 600	-202 217	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-140 207	-54 575	7,8
Muud ärikulud	-107 472	-1 240	
Ärikasum (kahjum)	221 064	-266 846	
Intressitulud	18 019	18 014	
Intressikulud	-130 883	-71 784	17
Muud finantstulud ja -kulud	0	-22 735	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108 200	-343 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 200	-343 351	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	66 421	-250 793	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	41 779	-92 558	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2015	02.07.2013 - 31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 200	-343 351
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-6 515	-5 032
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-6 515	-5 032
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	101 685	-348 383
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	62 348	-254 469
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	39 337	-93 914

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	02.07.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	221 064	-266 846	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	140 207	54 575	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-2 161	
Muud korrigeerimised	-21 610	-26 467	
Kokku korrigeerimised	118 597	25 947	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 459	-136 798	
Varude muutus	-551 560	-486 646	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	326 506	91 720	
Laekunud intressid	19	14	
Laekumised sihtfinantseerimisest	17 500	10 316	
Kokku rahavood äritegevusest	140 585	-762 293	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-375 036	-1 012 255	7,8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	4 416	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-288	
Antud laenud	0	-144 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-375 036	-1 152 127	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	643 034	2 050 875	
Saadud laenude tagasimaksed	-200 617	0	
Makstud intressid	-88 053	-50 011	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	12
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	-167	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-22 735	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	354 364	1 980 462	
Kokku rahavood	119 913	66 042	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66 042	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	119 913	66 042	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	185 955	66 042	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
02.07.2013	2 500	0	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-3 676	-250 793	-93 914	-348 383
Muud muutused omakapitalis	0	0	-8 451	-2 400	-10 851
31.12.2014	2 500	-3 676	-259 244	-96 314	-356 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-4 073	66 421	39 337	101 685
Muud muutused omakapitalis	0	531	329 214	137 339	467 084
31.12.2015	2 500	-7 218	136 391	80 362	212 035

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisades 11 ja 12. Real Muud muutused omakapitalis on kajastatud tehinguid vähemusosanikega.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DS Invest OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad emaettevõtte ning tema tütarettevõtjate (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Auditi käigus tuvastatud ja konsolideeritud raamatupidamise 2014.aasta aastaaruandes avalikustatud aruannete saldodes on pärast selle kinnitamist ning esitamist tuvastatud viga laenude ja laenuintresside arvestuses ning emaettevõtja tulude/kulude kajastamisel. Kuna muudatuse mõju on oluline, siis on 2014.aasta arv näitajaid korrigeeritud alljärgnevalt:

Lisarea nimetus	31.12.2014	Muutus	31.12.2014
Konsolideeritud aruandes			
Bilansikirjed konsolideeritud aruandes			
Varad konsolideeritud aruandes			
Raha konsolideeritud aruandes	66 025	17	66 042
Lühiajalised nõuded ja ettemaksed konsolideeritud aruandes	153 373	9 744	163 117
Pikaajalised laenu nõuded konsolideeritud aruandes	144 000	156 000	300 000
Kohustised konsolideeritud aruandes			
Lühiajalised võlad ja ettemaksed konsolideeritud aruandes	582 124	4 105	586 229
Pikaajalised laenukohustised konsolideeritud aruandes kokku	1 388 190	156 000	1 544 190
Omakapital konsolideeritud aruandes kokku			

Aruandeaasta kasum (kahjum) konsolideeritud aruandes kokku	-255 321	4 528	-250 793
Kasumiaruande kirjed konsolideeritud aruandes			
Muud äritulud konsolideeritud aruandes	53 723	110	53 833
Mitmesugused tegevuskulud konsolideeritud aruandes	-253 944	-93	-254 037
Intressitulud konsolideeritud aruandes	8 270	9 744	18 014
Intressikulud konsolideeritud aruandes	-67 679	-4 105	-71 784
Emaettevõtte aruandes			
Bilansikirjed emaettevõtte aruandes			
Varad emaettevõtte aruandes			
Raha emaettevõtte aruandes	0	17	17
Varad kokku emaettevõtte aruandes	0	17	17
Omakapital emaettevõtte aruandes			
Aruandeaasta kasum (kahjum) emaettevõtte aruandes	0	17	17
Kohustised ja omakapital emaettevõtte aruandes kokku	0	17	17
Kasumiaruande kirjed emaettevõtte aruandes			
Muud äritulud emaettevõtte aruandes	0	110	110
Mitmesugused tegevuskulud emaettevõtte aruandes	0	-93	-93
Kasumiaruande kirjed emaettevõtte aruandes kokku	0	17	17

Konsolideeritud aruande koostamine**Konsolideerimise põhimõtted**

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütaretevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Äriühendused

Tütaretevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütaretevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütaretevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütaretevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe tuluna.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Pikaajalised deposiidid on kajastatud bilansikirjel Finantsinvesteeringud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Emaettevõtte arvestusvaluuta on euro. Konsolideeritud aruanded on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara, bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingu päeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**Materiaalne põhivara**

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest

on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, kontsern suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 250

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sellega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 alates 01.01.2015 (kuni 31.12.2014 määraga 21/79) netodividendina väljamakstud summast. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Kontserni seotud osapooled on:

- omanikud (ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod pangas EUR	185 255	48 603
Sularaha kassas EUR	700	17 439
Kokku raha	185 955	66 042

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	78 465	78 465	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	78 465	78 465	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 308	26 308	0	0	5
Muud nõuded	372 989	72 989	300 000	0	
Laenunõuded	300 000	0	300 000	0	19
Intressinõuded	36 000	36 000	0	0	19
Viitlaekumised	36 989	36 989	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	480 262	180 262	300 000	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	57 745	57 745	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	57 745	57 745	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	48 205	48 205	0	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 709	6 709	0	0	5
Muud nõuded	350 458	50 458	300 000	0	
Laenunõuded	300 000	0	300 000	0	19
Intressinõuded	18 000	18 000	0	0	19
Viitlaekumised	32 458	32 458	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	463 117	163 117	300 000	0	

Viitlaekumised sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 31 287 eurot, vt lisa 19.

Seotud osapooltele on antud laenu järgnevalt:

Digital Sputnik OÜ, summas 300 000 euro, intressimääraga 6% ja tähtajaga 01.05.2018.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	364 439	279 317
Lõpetamata toodang	99 651	9 273
Valmistoodang	518 633	180 542
Müügiks ostetud kaubad	174 047	6 386
Ettemaksed varude eest	5 709	11 128
Kokku varud	1 162 479	486 646

Aruandeaastal varude allahindlust ja maha kandmisi ei tehtud (2014: 14 359 eurot). vt lisa 14.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	26 306	0	0	-5 369
Üksikisiku tulumaks	0	4 198	0	2 723
Sotsiaalmaks	0	7 952	0	4 918
Kohustuslik kogumispension	0	287	0	197
Töötuskindlustusmaksed	0	550	0	516
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	634	0	4 368
Ettemaksukonto jääk	2		6 709	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 308	13 621	6 709	7 353

vt lisad 3 ja 10.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12556375	Supernoova OÜ	Eesti	Investeeringute haldamine	80	73
12603353	Digital Sputnik Lighting OÜ	Eesti	Elektriliste valgustusseadmete tootmine	100	100
C3623366	Digital Sputnik Hollywood Inc	Ameerika Ühendriigid	LED valgustite müük ja turundus	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2014	Müük	31.12.2015
Supernoova OÜ	2 000	-175	1 825
Digital Sputnik Lighting OÜ	2 283	0	2 283
Digital Sputnik Hollywood Inc	824	0	824
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 107	-175	4 932

Müüdud osalused			
Tütaretevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinna	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
Supernoova OÜ	7	175	0

Digital Sputnik Hollywood Inc kuulub 100% Digital Sputnik Lighting OÜ-le ja Digital Sputnik Lighting OÜ kuuub Supernoova OÜ-le.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
02.07.2013							
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	377	187 219	187 596	3 607	11 500	11 500	202 703
Amortisatsioonikulu	-53	-25 281	-25 334	-2 165	0	0	-27 499
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-1 757	-1 757	0	0	0	-1 757
Müügid	0	-2 255	-2 255	0	0	0	-2 255
Muud muutused	0	-557	-557	1	0	0	-556
31.12.2014							
Soetusmaksumus	377	183 034	183 411	3 608	11 500	11 500	198 519
Akumuleeritud kulum	-53	-25 665	-25 718	-2 165	0	0	-27 883
Jääkmaksumus	324	157 369	157 693	1 443	11 500	11 500	170 636
Ostud ja parendused	0	149 494	149 494	4 753	218	218	154 465
Muud ostud ja parendused	0	149 494	149 494	4 753	218	218	154 465
Amortisatsioonikulu	-125	-14 155	-14 280	-2 303	0	0	-16 583
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-49 590	-49 590	-581	0	0	-50 171
Ümberklassifitseerimised	0	-112 773	-112 773	0	-11 500	-11 500	-124 273
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	11 500	11 500	0	-11 500	-11 500	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	-124 273	-124 273	0	0	0	-124 273
Muud muutused	0	406	406	0	0	0	406
31.12.2015							
Soetusmaksumus	377	170 571	170 948	7 780	218	218	178 946
Akumuleeritud kulum	-178	-39 820	-39 998	-4 468	0	0	-44 466
Jääkmaksumus	199	130 751	130 950	3 312	218	218	134 480

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2015	02.07.2013 - 31.12.2014
Masinad ja seadmed	0	4 416

Kokku	0	4 416
-------	---	-------

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
02.07.2013					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	52 457	607 642	149 453	809 552
Amortisatsioonikulu	0	0	-25 319	0	-25 319
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	52 457	607 642	149 453	809 552
Akumuleeritud kulum	0	0	-25 319	0	-25 319
Jääkmaksumus	0	52 457	582 323	149 453	784 233
Ostud ja parendused	10 833	0	34 173	175 565	220 571
Amortisatsioonikulu	-1 580	-10 491	-61 382	0	-73 453
31.12.2015					
Soetusmaksumus	10 833	52 457	641 815	325 018	1 030 123
Akumuleeritud kulum	-1 580	-10 491	-86 701	0	-98 772
Jääkmaksumus	9 253	41 966	555 114	325 018	931 351

Aruandeaasta ostud sisaldavad kapitaliseeritud väljaminekuid oma tarbeks põhivara valmistamisel summas 171 951 eurot (2014: 133 402 eurot)

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	14 875	14 875			0%	EUR	31.12.2016	
Lühiajalised konverteeritavad võlakohustised	525 000	525 000			0%	EUR	31.12.2016	
Lühiajalised konverteeritavad võlakohustised	100 000	100 000			10%	EUR	31.12.2016	
Lühiajalised laenud kokku	639 875	639 875						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen pangalt	967 498	287 269	680 229	0	6k EURIBOR + 6%	EUR	05.02.2019	
Laen omanikult	481 800	0	0	481 800	6%	EUR	19.12.2023	19
Laen juriidiliselt isikult	70 000	0	70 000	0	10%	EUR	31.12.2020	
Pikaajalised laenud kokku	1 519 298	287 269	750 229	481 800				
Muud laenukohustised								
Muu laen	27 556	0	0	27 556	8%	USD	31.12.2017	
Muud laenukohustised kokku	27 556	0	0	27 556				
Laenukohustised kokku	2 186 729	927 144	750 229	509 356				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	14 875	14 875			0%	EUR	31.12.2015	
Lühiajalised laenud kokku	14 875	14 875						
Pikaajalised laenud								
Käibekapitalilaen	24 792	0	24 792	0	8%	USD	31.12.2017	
Investeeringislaen pangalt	1 150 000	182 402	967 598	0	6k EURIBOR+5,5%	EUR	05.02.2019	
Laen omanikult	481 800	0	0	481 800	6%	EUR	19.12.2019	19
Investeeringislaen	70 000	0	70 000	0	10%	EUR	15.02.2016	
Pikaajalised laenud kokku	1 726 592	182 402	1 062 390	481 800				
Laenukohustised kokku	1 741 467	197 277	1 062 390	481 800				

Investeeringislaen on käendatud Sihtasutus KredEx poolt

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	306 993	306 993	0	0	
Võlad töövõtjatele	54 938	54 938	0	0	
Maksuvõlad	13 621	13 621	0	0	5
Muud võlad	78 032	78 032	0	0	
Intressivõlad	64 603	64 603	0	0	
Muud viitvõlad	13 429	13 429	0	0	
Saadud ettemaksed	42 500	42 500	0	0	
Muud saadud ettemaksed	42 500	42 500	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	496 084	496 084	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	51 334	51 334	0	0	
Võlad töövõtjatele	32 027	32 027	0	0	
Maksuvõlad	7 353	7 353	0	0	5
Muud võlad	28 607	28 607	0	0	
Intressivõlad	21 773	21 773	0	0	
Muud viitvõlad	6 834	6 834	0	0	
Mitterahaline sissemakse omakapitali	466 908	466 908	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	586 229	586 229	0	0	

Võlad tarnijatele sisaldavad kohustust seotud osapooltele summas 22 995 eurot (2014: 16 800 eurot), intressivõlad summas 49 066 eurot (2014: 20 158 eurot) ja muud viitvõlad 1 825 eurot kohustus Kaur Kallase ees (2014: 4 065 eurot), vt lisa 19.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	109 113	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	27 278	0
Kokku tingimuslikud kohustised	136 391	0

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Üks osa nimiväärtusega 1250 eurot (moodustab 50% ühingu osakapitalist), teine osa nimiväärtusega 834 eurot (moodustab 33,36% ühingu osakapitalist) ja kolmas osa nimiväärtusega 416 eurot (moodustab 16,64% ühingu osakapitalist).		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	02.07.2013 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 586	1 725
Rootsi	6 519	2 792
Soome	0	11 067
Holland	0	20 000
Austria	0	3 517
Itaalia	0	135
Läti	0	25 600
Suurbritannia	1 056 232	75 392
Poola	71 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 136 337	140 228
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	59 000	10 350
Brasillia	0	4 781
Kanada	0	3 575
Ameerika Ühendriigid	264 909	142 551
India	43 717	0
Austraalia	18 263	0
Uus-Meremaa	596 776	0
Araabia Ühendemiraadid	4 541	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	987 206	161 257
Kokku müügitulu	2 123 543	301 485
Müügitulu tegevusalade lõikes		
27401 Elektriliste valgustusseadmete tootmine	2 050 620	199 381
77399 Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	34 123	33 179
59121 Kinofilme, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad	38 800	68 925
Kokku müügitulu	2 123 543	301 485

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	02.07.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-972 727	-171 395	
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	-14 359	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-262	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-45 975	
Alltöövõtutööd	-15 982	-4 779	
Transpordikulud	-26 920	-3 277	
Logistikakulud	0	-3 450	
Muud	-17 632	0	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 033 261	-243 497	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	02.07.2013 - 31.12.2014
Üür ja rent	-134 333	-22 066
Mitmesugused bürookulud	-25 444	-33 205
Uurimis- ja arengukulud	-26 341	-14 454
Lähetuskulud	-60 075	-22 666
Koolituskulud	-24	-22
Riiklikud ja kohalikud maksud	-891	-675
Kindlustuskulud	-10 795	-3 439
Konsultatsioonikulud	-38 884	-30 109
Turunduskulud	-79 273	-111 532
Raamatupidamiskulu	-9 192	-3 415
Telekommunikatsiooniteenused	-7 542	-4 053
Transpordikulud	-22 199	-8 240
Muud	-238	-161
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-415 231	-254 037

Real üür ja rent on kajastatud ruumide renti ja sõidukite kasutusrendi kulusid.

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	02.07.2013 - 31.12.2014
Palgakulu	-307 157	-149 459
Sotsiaalmaksud	-108 443	-52 758
Kokku tööjõukulud	-415 600	-202 217
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	8

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2015	02.07.2013 - 31.12.2014
Intressikulu laenudelt	-130 883	-71 784
Kokku intressikulud	-130 883	-71 784

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	02.07.2013 - 31.12.2014
Laenu tagatistasud	0	-21 010
Laenu lepingutasud	0	-1 725
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-22 735

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	369 787	555 686	366 205	522 823

02.07.2013 - 31.12.2014	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Digitaalne Sputnik OÜ	300 000	0	6%	EUR	01.05.2018
Kolmas Silm OÜ	0	481 800	6%	EUR	19.12.2023

Ostud ja müügid

	2015		02.07.2013 - 31.12.2014	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	209 921	0	1 456 023	780

Aruandeaastal on arvestatud intresse seotud osapooltelt saadud laenudelt summas 28 908 eurot (2014: 20 158 eurot) ja antud laenudelt summas 18 000 eurot (2014: 18 000 eurot). Aruandeaastal on seotud osapooltelt ostenud kaupa summas 89 921 eurot (2014: 880 758 eurot) ja teenuseid summas 120 000 eurot (575 265 eurot).

2014. aastal saadud ja antud laenutehingud olid mitterahaliselt summas 156 000 eurot.

Juhtkonnale soodustusi tehtud pole ja nendega seotud tingimuslikke kohustusi ei ole.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevarad		
Raha	0	17
Nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500
Kokku käibevarad	2 500	2 517
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 825	2 000
Kokku põhivarad	1 825	2 000
Kokku varad	4 325	4 517
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 825	2 000
Kokku lühiajalised kohustised	1 825	2 000
Kokku kohustised	1 825	2 000
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17	17
Kokku omakapital	2 500	2 517
Kokku kohustised ja omakapital	4 325	4 517

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	02.07.2013 - 31.12.2014
Müügitulu	60	110
Mitmesugused tegevuskulud	-77	-93
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17	17

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	02.07.2013 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17	17
Kokku rahavood äritegevusest	-17	17
Kokku rahavood	-17	17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17	17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	17

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.07.2013	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	17	17
31.12.2014	2 500	17	2 517
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-2 000	-2 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 500	-1 983	517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-17	-17
31.12.2015	2 500	0	2 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-1 825	-1 825
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	138 216	138 216
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 500	136 391	138 891

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2018

DS Invest OÜ (registrikood: 12498063) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUR KALLAS	Juhatuse liige	23.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DS Invest OÜ osanikele

Oleme auditeerinud DS Invest OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 27, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt DS Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maili Rostok

Vandeaudiitori number 578

Audiitorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn 12915

07.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

DS Invest OÜ (registrikood: 12498063) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI ROSTOK	Vandeaudiitor	07.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 421
Kokku	136 391
Jaotamine	
Kokku	136 391

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 421
Kokku	136 391
Jaotamine	
Kokku	136 391

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	60	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaspar Kallas	38101160370	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Kaur Kallas	37609050354	Eesti	834 EUR (Lihtomand)
Tõnu Kallas	35303210221	Eesti	416 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaur.kallas@gmail.com