

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2018

aruandeaasta lõpp: 30.06.2019

ärinimi: DK Prima Holding OÜ

registrikood: 12053674

tänavatänu 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 omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	11
Lisa 5 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Lisa 6 Konsolideerimata bilanss	12
Lisa 7 Konsolideerimata kasumiaruanne	12
Lisa 8 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	13
Lisa 9 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

DK Prima Holding OÜ põhitegevuseks on investeerimine väärtpaberitesse ja finantsinvesteeringute haldamine tulude teenimiseks nii otse kui tütarfirmade kaudu. Lõppenud aruandeperiood oli seitsmes majandusaasta.

Investeeringud

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

Tulud ja kulud

Aruandeperioodil DK Prima Holding OÜ müügitulu ei teeninud. Majandusaasta tulemuseks oli tütarfirmalt laekunud dividendi tõttu kasum 37 926 eurot.

Tütarfirma ebaõnnestunud investeeringu tõttu teenitud kahjumi tulemusel oli kontserni 30.6.2019.a lõppenud majandusaasta tulemuseks kahjum 1 264 339 eurot. Eelmistel aastatel teenitud kasumist maksis tütarfirma dividendi 40 000 eurot ja sellest emafirma osanikule omakorda dividendi 120 000 eur.

Peamised kontserni finantssuhtarvud

<u>Lähteandmed</u>	2018	2019
Käibevara	2 525 461	2 274 556
Lühiajalised kohustused	11 377	11 804
Raha	1 362 775	914 040
Kohustused	11 377	11 804
Aruandeaasta kasum/ -kahjum	-527 030	-1 264 339
Omakapital	4 452 220	2 897 882

Finantssuhtarv	Valem	2018	2019
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	2 514 084	2 262 748
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	221,97	192,69
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	119,78	77,43
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	221,97	192,69
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	-0,11	- 0,43

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

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

JUHATUSE KINNITUS TEGEVUSARUANDELE

Juhatus deklareerib oma vastutust ja kinnitab oma parimas teadmises, et eelmisel leheküljel esitatud tegevusaruanne on DK Prima Holding OÜ 30.6.2019.a lõppenud majandusaasta aruande lahutamatu osa ja kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni, mille moodustavad DK Prima Holding

OÜ ja tema tütarettevõtte, majandustegevuse suundi ja tulemusi ning olulisi riske ja kahtlusi.

Dmitri Kubõskin
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018	Lisa nr
Varad			
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	635 130	517 956	
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 420 180	3
Kokku põhivarad	635 130	1 938 136	
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	71 063	23 426	
Finantsinvesteeringud	1 289 453	1 139 260	2
Raha	914 040	1 362 775	
Kokku käibevarad	2 274 556	2 525 461	
Kokku varad	2 909 686	4 463 597	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	10
Ülekurss	32 644	32 644	10
Muud reservid	-17 454	0	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 142 031	4 941 606	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 264 339	-527 030	10
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 897 882	4 452 220	10
Kokku omakapital	2 897 882	4 452 220	10
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 804	11 377	
Kokku lühiajalised kohustised	11 804	11 377	
Kokku kohustised	11 804	11 377	
Kokku kohustised ja omakapital	2 909 686	4 463 597	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Üldhalduskulud	-17 798	-19 324
Ärikasum (kahjum)	-17 798	-19 324
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-1 362 596	-501 000
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	99 679	13 388
Intressikulud	-918	-1 441
Muud finantstulud ja -kulud	17 294	-18 653
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 264 339	-527 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 264 339	-527 030
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 264 339	-527 030

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17 798	-19 324
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-164 811	1 002 447
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	427	3 351
Kokku rahavood äritegevusest	-182 182	986 474
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-195 000	-362 956
Laekunud intressid	15 479	541
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-179 521	-362 415
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 182	2 500
Makstud intressid	-918	-1 441
Makstud dividendid	-120 000	-250 000
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-23 360
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-119 736	-272 301
Kokku rahavood	-481 439	351 758
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 362 775	1 011 017
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-481 439	351 758
Valuutakursside muutuste mõju	32 704	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	914 040	1 362 775

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2017	5 000	32 644		5 391 606	5 429 250
Korrigeeritud saldo 30.06.2017	5 000	32 644		5 391 606	5 429 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-527 030	-527 030
Väljakuulutatud dividendid				-450 000	-450 000
30.06.2018	5 000	32 644		4 414 576	4 452 220
Korrigeeritud saldo 30.06.2018	5 000	32 644		4 414 576	4 452 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 264 339	-1 264 339
Väljakuulutatud dividendid				-272 545	-272 545
Muutused reservides			-17 454		-17 454
30.06.2019	5 000	32 644	-17 454	2 877 692	2 897 882

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DK Prima Holding OÜ 30.06.2019. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade 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 äriolukorrale.

Seotud osapooled on:

Osaühingul juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui nimetatud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
30.06.2017	2 095 654	2 095 654
Soetamine	121 296	121 296
Müük müügihinna või lunastamine	-1 106 706	-1 106 706
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 414	6 414
Muud	22 602	22 602
30.06.2018	1 139 260	1 139 260
Kajastatud õiglases väärtuses	1 139 260	1 139 260
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	125 837	125 837
Muud	24 356	24 356
30.06.2019	1 289 453	1 289 453
Kajastatud õiglases väärtuses	1 289 453	1 289 453

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
30.06.2017	2 103 596	2 103 596
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-701 000	-701 000
30.06.2018	1 402 596	1 402 596
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
30.06.2018	1 402 596	1 402 596
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 402 596	-1 402 596
30.06.2019	0	0
Kajastatud õiglases väärtuses	0	

Tütärühing Snowrose Holdings Limited likvideeriti 20.09.2018.a ja seetõttu tuli investering bilansist maha kanda.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2019		30.06.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad			0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 500		2 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	635 000		460 000	

Lisa 5 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäevale järgneval perioodil kuni aastaaruande esitamiseni jätkus tavapärane investeerimistegevus ja mingeid olulisi sündmusi ei esinenud.

Lisa 6 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Varad		
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	37 144	37 144
Kokku põhivarad	37 144	37 144
Käibevarad		
Raha	8 393	90 466
Kokku käibevarad	8 393	90 466
Kokku varad	45 537	127 610
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000
Ülekurss	32 644	32 644
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 533	-109 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 926	195 788
Kokku omakapital	42 037	124 110
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 500	3 500
Kokku lühiajalised kohustised	3 500	3 500
Kokku kohustised	3 500	3 500
Kokku kohustised ja omakapital	45 537	127 610

Lisa 7 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Üldhalduskulud	-2 074	-4 212
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 074	-4 212
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjalt	40 000	200 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 926	195 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 926	195 788

Lisa 8 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 074	-4 212
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	1	0
Kokku korrigeerimised	1	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	2 000
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	2 500
Kokku rahavood äritegevusest	-2 073	288
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	40 000	200 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	40 000	200 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 500
Makstud dividendid	-120 000	-200 000
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-120 000	-200 000
Kokku rahavood	-82 073	288
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 466	90 178
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-82 073	288
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 393	90 466

Lisa 9 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2017	5 000	32 644	140 678	178 322
Korrigeeritud saldo 30.06.2017	5 000	32 644	140 678	178 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)			195 788	195 788
Väljakuulutatud dividendid			-250 000	-250 000
30.06.2018	5 000	32 644	86 466	124 110
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2018	5 000	32 644	86 466	124 110
Korrigeeritud saldo 30.06.2018	5 000	32 644	86 466	124 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 927	37 927
Väljakuulutatud dividendid			-120 000	-120 000
30.06.2019	5 000	32 644	4 393	42 037
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2019	5 000	32 644	4 393	42 037

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.01.2020

DK Prima Holding OÜ (registrikood: 12053674) 01.07.2018 - 30.06.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KUBÕŠKIN	Juhatuse liige	29.05.2020
Resolutsioon:	Aleksandr Kubõškin	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DK Prima Holding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud DK Prima Holding OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt DK Prima Holding OÜ finantsseisundit seisuga 30.06.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eeli Lääne

Vandeaudiitori number 338

EL Finants OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 200

Küti tee 5, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

29.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

DK Prima Holding OÜ (registrikood: 12053674) 01.07.2018 - 30.06.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EELI LÄÄNE	Vandeaudiitor	29.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 142 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 264 339
Kokku	2 877 692
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 677 692
Kokku	2 877 692

Osanikud

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

Sidevahendid

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