

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2021

aruandeaasta lõpp: 30.06.2022

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 omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Konsolideerimata bilanss	11
Lisa 4 Konsolideerimata kasumiaruanne	11
Lisa 5 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	12
Lisa 6 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

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

Investeeringud

Aruandeperioodil soetas emafirma ühe uue investeeringu kuid enamus aktiivne investeeringute haldamine toimus tütaretevõttes.

Tulud ja kulud

Aruandeperioodil DK Prima Holding OÜ müügitulu ei teeninud. Majandusaasta tulemuseks oli tütarfirmalt saadud dividendi tõttu kasum 249 944 eurot.

Tütarfirma investeeringute tõttu teenitud kahumi tulemusel oli kontserni 30.6.2022.a lõppenud majandusaasta tulemuseks kahjum 449 048 eurot.

Peamised kontserni finantssuhtarvud

<u>Lähteandmed</u>	2022	2021
Käibevara	1 843 253	2 753 896
Lühiajalised kohustused	6 751	6 453
Raha	346 691	392 142
Kohustused	6 751	6 453
Aruandeaasta kasum/ -kahjum	-449 048	85 323
Omakapital	2 422 220	2 989 723

Finantssuhtarv	Valem	2022	2021
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	1 836 502	2 747 443
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	273,03	426,76
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	51,35	60,77
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	273,03	426,76
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	0,17	0,03

Juhatuses on 2 liiget 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 tütaretevõtjate 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 30.6.2022.a lõppenud majandusaasta aruande lahutamatu osa ja kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni, mille moodustavad DK Prima Holding OÜ ja tema tütaretevõtte, majandustegevuse suundi ja tulemusi ning olulisi riske ja kahtlusi.

Dmitri Kubõskin	Aleksandr Kubõskin
juhataja	juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Varad		
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	585 718	242 280
Kokku põhivarad	585 718	242 280
Käibevarad		
Nõuded ja ettemaksed	191 727	323 268
Finantsinvesteeringud	1 304 835	2 038 486
Raha	346 691	392 142
Kokku käibevarad	1 843 253	2 753 896
Kokku varad	2 428 971	2 996 176
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000
Ülekurs	32 644	32 644
Muud reservid	-77 454	-77 454
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 911 078	2 944 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-449 048	85 323
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 422 220	2 989 723
Kokku omakapital	2 422 220	2 989 723
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	556	556
Võlad ja ettemaksed	6 195	5 897
Kokku lühiajalised kohustised	6 751	6 453
Kokku kohustised	6 751	6 453
Kokku kohustised ja omakapital	2 428 971	2 996 176

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Üldhalduskulud	-54 272	-49 109
Ärikasum (kahjum)	-54 272	-49 109
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-76 562	-164 000
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-367 200	356 322
Intressikulud	-1 281	-1 199
Muud finantstulud ja -kulud	51 790	-55 497
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-447 525	86 517
Tulumaks	-1 523	-1 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-449 048	85 323
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-449 048	85 323

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-54 272	-49 109
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-131 541	237 634
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	298	-724
Kokku rahavood äritegevusest	-185 515	187 801
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-250 000	-128 624
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	536 515	0
Antud laenud	-93 438	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	193 077	-128 624
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 223	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 223	0
Kokku rahavood	6 339	59 177
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	392 142	336 505
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 339	59 177
Valuutakursside muutuste mõju	-51 790	-3 540
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	346 691	392 142

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2020	5 000	32 644	-17 454	2 884 210	2 904 400
Korrigeeritud saldo 30.06.2020	5 000	32 644	-17 454	2 884 210	2 904 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)				85 323	85 323
Muutused reservides			-60 000	60 000	0
30.06.2021	5 000	32 644	-77 454	3 029 533	2 989 723
Korrigeeritud saldo 30.06.2021	5 000	32 644	-77 454	3 029 533	2 989 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-567 503	-567 503
30.06.2022	5 000	32 644	-77 454	2 462 030	2 422 220

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DK Prima Holding OÜ 30.06.2022.a seisuga konsolideeritud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis dividendidena jaotatavat kasumit üldjuhul tulumaksuga. Tulumaksu määr on 20%, kusjuures maksusumma leidmiseks jagatakse maksustatav summa enne maksumääraga korrutamist arvuga 0,8.

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
30.06.2020	1 909 862	1 909 862
Soetamine	128 624	128 624
30.06.2021	2 038 486	2 038 486
Kajastatud õiglases väärtuses	2 038 486	2 038 486
Müük müügihinnas või lunastamine	-733 651	-733 651
30.06.2022	1 304 835	1 304 835

Lisa 3 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Varad		
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	250 000	0
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	37 144	37 144
Kokku põhivarad	287 144	37 144
Käibevarad		
Raha	1 404	1 460
Kokku käibevarad	1 404	1 460
Kokku varad	288 548	38 604
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000
Ülekurs	32 644	32 644
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-596	1 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	249 944	-2 340
Kokku omakapital	286 992	37 048
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 556	1 556
Kokku lühiajalised kohustised	1 556	1 556
Kokku kohustised	1 556	1 556
Kokku kohustised ja omakapital	288 548	38 604

Lisa 4 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Üldhalduskulud	-56	-2 340
Kokku äriksusum (-kahjum)	-56	-2 340
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjalt	250 000	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	249 944	-2 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	249 944	-2 340

Lisa 5 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-56	-2 340
Laekunud dividendid	250 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	249 944	-2 340
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-250 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-250 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	556
Kokku rahavood	-56	-1 784
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 460	3 244
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-56	-1 784
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 404	1 460

Lisa 6 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2020	5 000	32 644	1 744	39 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 340	-2 340
30.06.2021	5 000	32 644	-596	37 048
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2021	5 000	32 644	-596	37 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)			249 944	249 944
30.06.2022	5 000	32 644	249 348	286 992

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.01.2023

DK Prima Holding OÜ (registrikood: 12053674) 01.07.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KUBÕŠKIN	Management board member	12.02.2023
Resolutsioon:	approved	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DK Prima Holding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud DK Prima Holding OÜ raamatupidamise konsolideeritud aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja täiendavaid andmeid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

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 ülevaatusseaduse nõuete ja 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 asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt DK Prima Holding OÜ finantsseisundit seisuga 30.06.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrian Säde

Vandeaudiitori number 678

Capella Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 281

C. R. Jakobsoni tn 6a-23, Tallinn, Harju maakond, 10128

16.02.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

DK Prima Holding OÜ (registrikood: 12053674) 01.07.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIAN SÄDE	Vandeaudiitor	16.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 911 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-449 048
Kokku	2 462 030
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 212 030
Kokku	2 462 030

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