

03-07-2007

LM

Liana Kaar

Majandusaasta aruanne

Dynaplay Estonia OÜ

Majandusaasta algus:	9. jaanuar 2006. a
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2006. a
Registrikood:	11208896
Aadress:	Tulika 19 10613 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	+358 400 520 177
Faks:	+358 962 270 202
E-mail:	taisto.lehti@odenso.inet.fi
Põhitegevused:	investeermistegevus

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	6
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Muud kohustused	10
Lisa 6 Omakapital	10
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	10
KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	12
JUHATUSE LIIKME ALLKIRI 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	13
OSANIKE NIMEKIRI	14

TEGEVUSARUANNE

Dynaplay Estonia OÜ asutati jaanuaris 2006.aastal. Eesmärgiks on areneda holding-ettevõtteks, mis omaks nii sidus- ja tütarettevõtteid kui ka väiksemaid osalusi ettevõtetes, mis asuvad Soomes, Eestis ja mujal Euroopas.

2006.aastal omandati 20% sidusettevõtte Hexaplan Oy (asukohariik: Soome) aktsiatest. 2007.aastal on plaanis omandada tütarettevõtteid Saksamaal ja Eestis.

Ettevõtte 2006.aastal töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmele tasusid ei makstud. Töötajaid ei ole plaanis palgata ka 2007.aastal.

Seisuga 31.12.2006 on ettevõtte omakapital negatiivne. Ettevõtte plaanib katta kogunenud kahjumi 2007.a. saadavate tulude arvelt. Aastaruande koostamise hetkel on ettevõtte 2007.a. kasum juba piisav 2006.a. kogunenud kahjumi katmiseks.

Järgnevalt on toodud peamised suhtarvud ettevõtte kohta:

	2006
Likviidsuskordaja	0,7
ROE %	-446%
ROA %	-0,2%

Suhtarvude valemid:

Likviidsuskordaja=Käibevarad/Lühiajalised kohustused

ROE= puhaskasum/keskmine omakapital

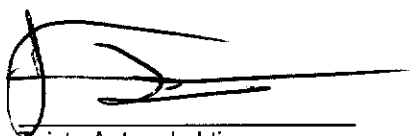
ROA=puhaskasum/keskmised varad

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 11 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.



Taisto Antero Lehti
Juhatuse liige

13. juuni 2007. a

BILANSS

kroonides

	<u>31.12.2006. a</u>	<u>09.01.2006. a</u>	<u>Lisad</u>
Raha	640 108	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	<u>32 101 143</u>	<u>0</u>	2
Käibevara kokku	32 741 251	40 000	
Pikaajalised finantsinvesteeringud	<u>14 269 586</u>	<u>0</u>	3
Põhivara kokku	14 269 586	0	
VARAD KOKKU	47 010 837	40 000	
Laenukohustused	46 778 653	0	4
Muud kohustused	<u>247 433</u>	<u>0</u>	5
Lühiajalised kohustused kokku	47 026 086	0	
Osakapital	40 000	40 000	
Kogunenud kahjum	<u>-55 249</u>	<u>0</u>	
Omakapital kokku	-15 249	40 000	6
Kohustused ja omakapital kokku	47 010 837	40 000	

KASUMIARUANNE

kroonides

	<u>2006. a</u>	<u>Lisad</u>
Mitmesugused tegevuskulud	-41 098	
Ärikahjum	-41 098	
Finantstulud ja -kulud	-14 151	7
Aruandeaasta kahjum	-55 249	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides

	<u>2006. a</u>	<u>Lisad</u>
Ärikahjum	-41 098	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-807 943	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	<u>231 943</u>	
Rahavood äritegevusest kokku	-617 098	
Sidusettevõtete soetus	-14 269 586	3
Antud laenud	-31 293 200	2
Saadud intressid	<u>1 339</u>	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-45 561 447	
Saadud laenud	<u>46 778 653</u>	4
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	46 778 653	
Rahavood kokku	<u>600 108</u>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	40 000	
Raha ja rahaekvivalentide muutus	600 108	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	<u>640 108</u>	

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides

	<u>Osakapital</u>	<u>Kogunenud kahjum</u>	<u>KOKKU</u>
Seisuga 09.01.2006	40 000	0	40 000
Aruandeaasta kahjum	0	-55 249	-55 249
Seisuga 31.12.2006	40 000	-55 249	-15 249

Vt ka lisa 6.

TL

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Dynaplay Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Investeering sidusettevõtetesse

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse langusega.

Sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna.

B. Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka ettevõtte aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakurside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

C. Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

D. Raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

E. Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulasioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõttele kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "mitmesugused tegevuskulud" ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna).

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

F. Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

G. Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2006. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 23/77 netodividendidelt, alates 01.01.2007.a. 22/78. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt väheneb ka edaspidi tulumaksumäär 1% aastas kuni 20/80-ni peale 1. jaanuari 2009. a väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste

maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

H. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

kroonides, seisuga 31. detsember

	2006. a
Lühiajalised laenud ¹	31 293 200
Lühiajaline nõue emaettevõttele (vt ka lisa 8)	25 613
Muud lühiajalised nõuded (vt ka lisa 8)	782 330
Nõuded ja ettemaksed kokku	32 101 143

¹ Juunis 2006.a. on antud lühiajalist 0% laenu summas 2 000 000 EUR MOM Nordinvest'le (registreeritud Soomes). Tagasimakseid 2006.aastal ei ole toimunud.

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

kroonides, seisuga 31. detsember

	2006. a
Sidusettevõtte aktsiad / osad ¹	14 113 120
Muud aktsiad ²	156 466
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	14 269 586

¹ Mais ja novembris 2006.a. soetati kokku 273 Soomes registreeritud ettevõtte Hexaplan Oy aktsiat. Hexaplan Oy kogu aktsiate arv on 1367 aktsiat, seega moodustab soetatud osalus 20% sidusettevõtte omakapitalist. Aktsiad on kajastatud soetusmaksumuses, väärtuse langusest tingitud allahindlusi ei ole tehtud, sest sidusettevõtte on kasumis.

² Muude aktsiate all on näidatud novembris 2006 soetatud Soome ettevõtte Sagacitas Oy 900 aktsiat, mille ostuhind oli 10 000 EUR.

Lisa 4 Laenukohustused

kroonides, seisuga 31. detsember

Ettevõtte on saanud 2006.a. emaettevõttelt Dynaplay Oy (asukohamaa Soome) tähtajatut laenu summas 2 989 701 EUR (kroonidesse ümberarvutatuna 46 778 653 krooni). Kuna emaettevõttel on õigus nõuda laenu tasumist kolme kuu jooksul vastava nõude esitamisest, siis on laen kajastatud lühiajalisena.

Emaettevõttelt saadud laenust on Hexaplan Oy aktsiate ostuks saadud laenu intressimäär 3% aastas ja summa 253 486 EUR. Ülejäänud osa laenust – 2 736 215 EUR – on saadud 0% intressimääraga. Laenult kogunenud intress 990 EUR (15 490 EEK) on tasumata (vt ka lisa 7) ja kajastatud bilansireal „Muud kohustused“ (vt ka lisa 5).

Lisa 5 Muud kohustused
kroonides, seisuga 31. detsember

	<u>2006. a</u>
Võlg maksuametile Soomes (varainsiirtovero)	231 443
Emaettevõttele tasumata intressid (vt ka lisa 4)	15 490
Võlad aruandvale isikule	<u>500</u>
Muud kohustused kokku	<u>247 433</u>

Lisa 6 Omakapital

Seisuga 31.12.2006. a jagunes emaettevõtte osakapital 1 osaks nimiväärtusega 40 000 krooni.

Seisuga 31.12.2006 on ettevõtte omakapital negatiivne. Ettevõtte plaanib katta kogunenud kahjumi 2007.a. saadavate tulude arvelt. Aastaaruande koostamise hetkel on ettevõtte 2007.a. kasum juba piisav 2006.a. kogunenud kahjumi katmiseks.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud
kroonides

	<u>2006. a</u>
Saadud intressid	1 339
Intressikulud (vt ka lisa 4)	<u>-15 490</u>
Finantstulud ja -kulud kokku	<u>-14 151</u>

Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega
kroonides

Ettevõttel on toimunud järgmised tehingud seotud osapooltega:

Saadud laenud	<u>2006. a</u>
Ettevõtte emaettevõtte (Dynaplay Oy)	46 778 653
Makstud kulusid seotud osapoolte eest	
Ettevõtte emaettevõtte (Dynaplay Oy)	25 613
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted	<u>782 330</u>

Nimetatud tehingutest on ettevõttel seisuga 31. detsember seotud osapoolte vastu ja ees järgmised nõuded ja kohustused:

Nõuded	<u>2006. a</u>
Ettevõtte emaettevõtte (Dynaplay Oy)	25 613
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted	<u>782 330</u>
Kohustused	
Ettevõtte emaettevõtte (Dynaplay Oy)	46 794 143

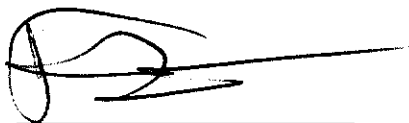
Ettevõtte emaettevõttelt saadud laenu osas on informatsioon toodud lisas 4 ning nõuete osas lisas 2.

Juhtkonna tasud

Ettevõtte juhatuse liige aruandeaastal tasu ei saanud. Samuti ei ole juhatuse liikmel õigusi lahkumishüvitistele.

KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb Dynaplay OÜ üldkoosolekule ettepaneku katta kogunenud kahjum 2007.a. kasumi arvelt.

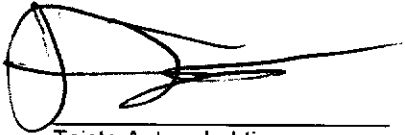


Taisto Antero Lehti
Juhatuses liige

13. juuni 2007. a

JUHATUSE LIIKME ALLKIRI 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan Dynaplay OÜ 2006. a majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Taisto Antero Lehti
Juhatuses liige

13. juuni 2007. a

OSANIKE NIMEKIRI

Nimi: Dynaplay Oy
Asukoht: Helsingi, Soome
Kood: 0950051-1
Osamaks: 40 000 krooni
Osalus: 100%