

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Dreamworks OÜ

registrikood: 11351101

tänava/talu nimi, A.H.Tammsaare tee 47
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11316

telefon: +372 53454321

e-posti aadress: juta@pilotmotors.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Dreamworks OÜ on ärinõustamise jm juhtimisalase nõustamisega tegelev ettevõtte. Tegevust alustati 2007.aastal.

Majandustegevus

2009.aastal tegeleti peamiselt turu uurimistega ja aktiivset tegevust ei toimunud. 2010.aastal hakati taaskord aktiivsemalt tegelema ärinõustamisega jms juurde kuuluvaga. 2011.aastal plaanitakse jätkata ärinõustamise valdkonnas.

Personal

Dreamworks OÜ juhatus on üheliikmeline. Juhatusel tasusid makstud ei ole ja töölepingu alusel töötavaid töötajaid ettevõttes bilansipäeva seisuga ei olnud.

Tulu, kulud ja kasum

Dreamworks müügitulu 2010.aastal oli 210 500 krooni. Kasum majandustegevust 2010.aastal oli 127 212 krooni.

Finantssuhtarvud	2010	2009
Müügitulu	210 500	0
Tulu kasv %	100	-100
Puhaskasum	127 212	-297
Puhasrentaablus %	60,4	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0	1,13
ROA %	96,6	-0,7
ROE %	96,6	-6,6
Puhaskäibekapital	131 698	4 486

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Puhaskäibekapital = $\text{käibevara} - \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Dreamworks OÜ 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, 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. kõiki teadaolevaid olulisi asjaolusi, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevaks, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekoheselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Dreamworks OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	128 698	40 083	2
Nõuded ja ettemaksed	3 000	0	3
Kokku käibevara	131 698	40 083	
Kokku varad	131 698	40 083	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	35 300	4
Võlad ja ettemaksed	0	297	5
Kokku lühiajalised kohustused	0	35 597	
Kokku kohustused	0	35 597	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-35 514	-35 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 212	-297	
Kokku omakapital	131 698	4 486	
Kokku kohustused ja omakapital	131 698	40 083	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	210 500	0	7
Muud äritulud	35 300	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-118 526	-297	8
Muud ärikulud	-75	0	
Ärikasum (-kahjum)	127 199	-297	
Finantstulud ja -kulud	13	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	127 212	-297	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 212	-297	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	127 199	-297	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-35 300	0	4
Kokku korrigeerimised	-35 300	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-297	297	5
Laekunud intressid	13	0	
Kokku rahavood äritegevusest	91 615	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-6 000	0	3
Antud laenude tagasimaksed	3 000	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 000	0	4
Saadud laenude tagasimaksed	-13 000	0	4
Kokku rahavood	88 615	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 083	40 083	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	88 615	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	128 698	40 083	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	-35 217	4 783
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-297	-297
31.12.2009	40 000	-35 514	4 486
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	127 212	127 212
31.12.2010	40 000	91 698	131 698

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dreamworks OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Dreamworks OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete muutuse mõju kajastatakse üldjuhul tagasiulatuvalt, st. nii nagu oleks uus meetod kogu aeg kehtinud. Eelmise perioodi võrdlusandmed viiakse vastavusse uue arvestuspõhimõttega. Üle-eelmisesse ja veel varasematesse perioodidesse ulatava mõju võrra korrigeeritakse eelmise perioodi jaotamata kasumi algsaldot. Eelmise perioodi algsaldosid mõjutava arvestuspõhimõtete tagasiulataval muutmisel peab ettevõtte oma aruandes esitama lisaks eelmise perioodi lõppbilansile ka eelmise perioodi algbilansi, lähtudes uutest arvestuspõhimõtetest.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. 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 jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

(a) juhatuse liige.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	94 203	40 075
Arvelduskontod	34 495	8
Kokku raha	128 698	40 083

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud nõuded	3 000	0
Laenu nõuded	3 000	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 000	0

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Bella Casa Haldus OÜ	0	0	0	0
Lühiajalised laenud kokku	0	0	0	0
Laenukohustused kokku	0	0	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Bella Casa Haldus OÜ	35 300	35 300	0	0
Lühiajalised laenud kokku	35 300	35 300	0	0
Laenukohustused kokku	35 300	35 300	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud võlad	0	297
Kokku võlad ja ettemaksed	0	297

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osanik Juta Fomina (48412260296), osalus 40 000 krooni.		

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	210 500	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	210 500	0
Kokku müügitulu	210 500	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	210 500	0
Kokku müügitulu	210 500	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	39 867	0
Mitmesugused bürookulud	35 116	297
Lähetuskulud	880	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	310	0
Muud ostetud teenused	10 371	0
Muud	31 982	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	118 526	297

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttes ei tööta ühtegi töötajat, samuti pole makstud tasusid juhatuse liikmele.

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Seotud osapoolte vahelisi tehinguid toimunud ei ole. Samuti pole juhatuse liikmele arvestatud tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Dreamworks OÜ (registrikood: 11351101) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUTA FOMINA	Juhatuse liige	12.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-35 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 212
Kokku	91 698
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	91 698
Kasumit ei jaotata	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	210500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juta Fomina	48412260296	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53454321
E-posti aadress	juta@pilotmotors.ee