

OÜ Dreamland

2003. a majandusaasta aruanne

SISSEKIRJUTUD

23.07.2004

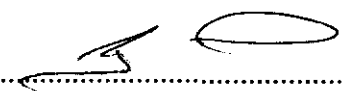
OÜ Dreamland

2003. a majandusaasta aastaaruanne

188

Eha Soots

|                                            |                                                    |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Põhitegevusala                             | investeeringisalane tegevus, tehingud kinnisvaraga |
| Aadress                                    | Maakri 19/21, 10145, Tallinn, Eesti Vabariik       |
| Registrikood                               | 10825730                                           |
| Telefon                                    | 372 683 7777                                       |
| Faks                                       | 372 683 7788                                       |
| Tegevjuht                                  | Aivar Aigro                                        |
| Aruandeaasta algus                         | 01.01.2003                                         |
| Aruandeaasta lõpp                          | 31.12.2003                                         |
| Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid | Kasumijaotuse ettepanek                            |

juhatuse liige .....

23-07-2004

|                                                                                              |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE                                                                               | 3  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE                                                                 | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon                                                                 | 4  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE PÕHIARUANDED                                                    |    |
| Bilanss                                                                                      | 5  |
| Kasumiaruanne (skeem 1)                                                                      | 6  |
| Rahavoogude aruanne                                                                          | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                                                                 | 8  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD                                                           |    |
| Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud<br>arvestuspõhimõtted ja hinnangud | 9  |
| Lisa 2 Tehingud seotud osapooltega                                                           | 13 |
| Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                                                      | 13 |
| Lisa 4 Detailiseeritud rahavoogude aruanne nõuete ja kohustuste kohta                        | 14 |
| Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek                                                     | 15 |
| Juhatuse allkirjad 2003a. majandusaasta aruandele                                            | 16 |

juhatusel liige ..... 

## Tegevusaruanne

OÜ Dreamland on kinnisvaraalal tegutsev firma, mille põhitegevusvaldkond on tehingud kinnisvaraga ning investeerimisalane tegevus.

2002.aastal investeeris OÜ Dreamland kahte tütarettevõttesse: OÜ Rime Holding ja OÜ Merriam. Üle 80% majandusaasta kasumist moodustabki OÜ Rime Holding kasumi kapitaliosaluse meetodil kajastamine. OÜ Merriam teenis aruandeaastal kahjumit.

2004.aastal ei ole kavas muudatusi firma arengusuundades. Jätkatakse tütarettevõtete majandustegevuse finantseerimist, et teenida vähemalt sama suurt kasumit.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ning ka järgnevas aastaks pole antud kulusid planeeritud.

2003.aasta jooksul ei olnud ettevõttes ühtegi töötajat. Juhatuse liikmeid on üks, kellele 2003.aasta jooksul juhatuse liikme tasu ei makstud.

juhatuse liige ..... 

**Raamatupidamise aastaaruanne**  
**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

2003.07.15  
SISSELOPPEKIRJELD  
23.07.2004

OÜ Dreamland juhatus deklareerib oma vastutust 2003.a. raamatupidamise  
aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Dreamland finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
- OÜ Dreamland on jätkuvalt tegutsev.

  
juhatuse liige  
Aivar Aigro

15.05.2004.a.  
(allkirjastamise kuupäev)

juhatuse liige .....

2003.01.01 - 2003.12.31  
 2003.01.01 - 2003.12.31  
 2003.01.01 - 2003.12.31

**Bilanss**

(kroonides)

|                                              | 31.12.03.a.        | 31.12.02.a.        | Lisa nr. |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------|
| <b>AKTIVA (varad)</b>                        |                    |                    |          |
| <b>Käibevara</b>                             |                    |                    |          |
| Raha ja pangakontod                          | 11 973,            | 5 123 200,         |          |
| Muud nõuded                                  |                    |                    |          |
| Nõuded tütarettevõtete vastu                 | 17 070 800,        | 10 900 000,        | 2        |
| Muud lühiajalised nõuded                     | 468 418,           | -                  |          |
| Muud nõuded kokku                            | 17 539 218,        | 10 900 000,        |          |
| <b>Käibevara kokku</b>                       | <b>17 551 190,</b> | <b>16 023 200,</b> |          |
| <b>Põhivara</b>                              |                    |                    |          |
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad             | 18 433 335,        | 11 301 776,        | 3        |
| <b>Põhivara kokku</b>                        | <b>18 433 335,</b> | <b>11 301 776,</b> |          |
| <b>AKTIVA (varad) KOKKU</b>                  | <b>35 984 525,</b> | <b>27 324 976,</b> |          |
| <b>PASSIVA (kohustused ja omakapital)</b>    |                    |                    |          |
| <b>Omakapital</b>                            |                    |                    |          |
| Osakapital                                   | 40 000,            | 40 000,            |          |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 000,             | -                  |          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum          | 27 280 976,        | -                  |          |
| Aruandeaasta kasum                           | 8 659 550,         | 27 284 976,        |          |
| <b>Omakapital kokku</b>                      | <b>35 984 525,</b> | <b>27 324 976,</b> |          |
| <b>PASSIVA (kohustused ja omakapital) KC</b> | <b>35 984 525,</b> | <b>27 324 976,</b> |          |

juhatuse liige .....

SAK 10.1.100  
23.07.2004

**Kasumiaruanne**  
(kroonides)  
**SKEEM 1**

|                                                                  | 2003.a.           | 2002.a.            | Lisa nr. |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------|
| Muud tegevuskulud                                                | 114,              | 8 465,             |          |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                                        | <b>- 114,</b>     | <b>- 8 464,</b>    |          |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>                                    |                   |                    |          |
| Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate<br>aktsiatelt ja osadelt | 7 131 559,        | 11 229 276,        | 3        |
| c) muud finantstulud ja -kulud                                   | 1 528 105,        | 16 064 165,        |          |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                              | <b>8 659 664,</b> | <b>27 293 441,</b> |          |
| <b>Kasum ( kahjum ) majandustegevusest</b>                       | <b>8 659 550,</b> | <b>27 284 976,</b> |          |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum )</b>                        | <b>8 659 550,</b> | <b>27 284 976,</b> |          |

juhatuse liige  .....

2003.07.20  
23.07.2003

### Rahavoogude aruanne (kaudne meetod) (kroonides)

| Rahavood äritegevusest                                | 2003.a.              | 2002.a.             | lisa nr. |
|-------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------|
| Ärikasum                                              | - 114                | - 8 464             |          |
| Äritegevusega seotud nõuete muutus                    | - 6 639 218          | - 10 900 000        | 4        |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>- 6 639 332</b>   | <b>- 10 908 464</b> |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                      |                     |          |
| Saadud intressid                                      | 1 528 105            | 127 344             |          |
| Saadud dividendid                                     |                      | 15 936 820          |          |
| Tütarettevõtjate soetus                               | -                    | - 72 500            | 3        |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest kokku</b>         | <b>1 528 105</b>     | <b>15 991 664</b>   |          |
| <b>Rahavood kokku</b>                                 | <b>- 5 111 227</b>   | <b>5 083 200</b>    |          |
| <br><b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | <br><b>5 123 200</b> | <br><b>40 000</b>   |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>- 5 111 227</b>   | <b>5 083 200</b>    |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>11 973</b>        | <b>5 123 200</b>    |          |

juhatuse liige  .....

**Omakapitali muutuste aruanne**  
 (kroonides)

|                             |            | osakapital | kohustuslik<br>reservkapital | jaotamata<br>kasum | KOKKU      |
|-----------------------------|------------|------------|------------------------------|--------------------|------------|
|                             | 31.12.2002 | 40 000     | -                            | 27 284 976         | 27 324 976 |
| Aruandeaasta puhaskasum     |            |            |                              | 8 659 550          | 8 659 550  |
| Reservkapitali suurendamine |            |            | 4 000                        | - 4 000            | -          |
|                             | 31.12.2003 | 40 000     | 4 000                        | 35 940 525         | 35 984 525 |

 juhatuse liige .....
 

**Raamatupidamise aastaaruande lisad****Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud**

OÜ Dreamland 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Dreamland kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

**Raha ja raha ekvivalendid**

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat ja sularaha ja arvelduskontode jääke.

**Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine**

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodituluna või –kuluna.

**Muud nõuded**

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

juhatuse liige .....

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Tütarettevõtjad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütarettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütarettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütarettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

juhatuse liige .....

**Ettevõtte tulumaks**

23-07-2004

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

**Seotud osapooled**

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Dreamland käsitleb seotud osapooltena:

- a) emaettevõtte omanikke
- b) tütarettevõtjaid
- c) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- d) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda

**Tulude arvestus**

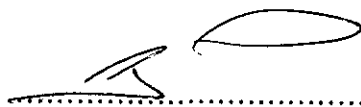
Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

**Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

juhatuse liige

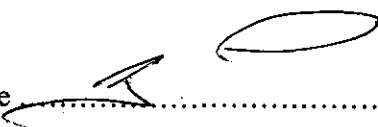


2003-07-23

**Rahavoogude aruanne**

Seoses 01.01.03 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on 2003.a raamatupidamise aastaaruande rahavoogude aruanne alustatud ärikasumist, mitte puhaskasumist nagu 2002.a rahavoogude aruanne. Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

juhatuse liige



SAK 11.1.2004  
23-07-2004

## Lisa 2 Tehingud seotud osapooltega (kroonides)

Saldod seotud osapooltega (kroonides)

|                            | 31.12.2003 | 31.12.2002 |
|----------------------------|------------|------------|
| <b>Lühiajalised nõuded</b> |            |            |
| Tütarettevõtjad            | 17 070 800 | 10 900 000 |

## Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

|                                             | OÜ Rime Holding   | OÜ Merriam    | KOKKU             |
|---------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| Asukohamaa                                  | Eesti             | Eesti         |                   |
| <b>Osaluse %, 31.12.02</b>                  | <b>55</b>         | <b>100</b>    |                   |
| <b>Osaluse % 31.12.03</b>                   | <b>55</b>         | <b>100</b>    |                   |
| <b>Soetusmaksumus aasta alguses</b>         | <b>22 000</b>     | <b>50 500</b> | <b>72 500</b>     |
| <b>Bilansiline maksumus aasta alguses</b>   | <b>11 259 964</b> | <b>41 812</b> | <b>11 301 776</b> |
| Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum          | 7 145 035         | -             | 7 145 035         |
| Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum         | -                 | - 13 476      | - 13 476          |
| <b>Bilansiline maksumus aasta lõpus</b>     | <b>18 404 999</b> | <b>28 336</b> | <b>18 433 335</b> |
| <b>Soetusmaksumus aasta lõpus</b>           | <b>22 000</b>     | <b>50 500</b> | <b>72 500</b>     |
| <b>Tütarettevõtte omakapital 31.12.2003</b> | <b>33 463 634</b> | <b>28 336</b> |                   |

juhatuse liige .....

23-07-2004

#### Lisa 4 Detailiseeritud rahavoogude aruanne nõuete ja kohustuste kohta

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutusest. Muutused ei sisalda nõuete ja kohustuste muutusi dividendidest, intressidest, laenudest ega liisingutest.

(kroonides)

|                                                       | 31.12.03.a. | 31.12.02.a.  |
|-------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| <b>Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh.:</b> | - 6 639 218 | - 10 900 000 |
| nõuded tütaettevõtjate vastu                          | - 6 170 800 | - 10 900 000 |
| muud lühiajalised nõuded                              | - 468 418   | -            |

juhatuse liige .....

2003. a. majandusaasta aruanne  
SISSE- ja VÄLJUL  
23-07-2004

**Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek**

OÜ Dreamland vaba omakapital on 31.detsembril 2003 järgmine:

|                                       |            |
|---------------------------------------|------------|
| eelmiste perioodide jaotamata kasum   | 27 280 976 |
| kasum aruandeaasta majandustegevusest | 8 659 550  |
| kokku jaotamata kasum                 | 35 940 526 |

OÜ Dreamland juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital järgnevalt:

|                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| Dividendidena väljamaksmiseks        | 1 200 000 |
| sh netodividendidena väljamaksmiseks | 888 000   |
| tulumaksuks                          | 312 000   |

Järele jääv vaba omakapital summas 34 740 526 krooni jätta jaotamata.

juhatuse liige .....



**OÜ DREAMLAND**

Registrikood 10825730

Maakri 19/21

10145 Tallinn

SRÜÜD  
23-07-2004

**OÜ DREAMLAND AINUOSANIKU OTSUS nr. 150504**

Toimumise aeg 15. mai 2004.a.  
Toimumise koht: OÜ Dreamland ametiruumid aadressil Maakri 19/21, Tallinn  
Koosolekul osalesid: 1. osaühingu ainuosanik Aivar Aigro, isikukood 37207120306.  
2. Meelis Sinilo, isikukood 37201310216.

Koosoleku juhataja: Aivar Aigro  
Koosoleku protokollija: Meelis Sinilo

**Päevakord:**

OÜ Dreamland 2003.a. majandusaasta aruande kinnitamine.

**Otsus:**

Kinnitada OÜ Dreamland 2003.a. majandusaasta aruanne.



Koosoleku juhataja  
Aivar Aigro



Koosoleku protokollija  
Meelis Sinilo

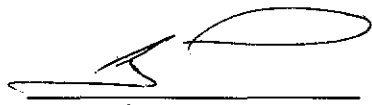
Kellele: Tallinna Linnakohtu Registriosakond  
Pärnu mnt.142,  
Tallinn

SEISUKOOD  
23-07-2004

TEADE

30.06.2004.a.

Seisuga 15.05.2004.a. on OÜ Dreamland osanik Aivar Aigro, isikukood  
37207120306, kellele kuulub 100% osahingu osadest nimiväärtuses 40 000.- krooni.



Aivar Aigro  
Juhatuse liige