

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Dreamland

registrikood: 10825730

tänavatalu nimi, Tatari 64

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10134

telefon: +372 5018279, +372 6837777

faks: +372 6837788

e-posti aadress: rime@rime.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Osakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23

Tegevusaruanne

Kontsern, mille emaettevõtteks on OÜ Dreamland tegeleb kinnisvaraga ja sellega seotud tegevustega Tallinnas ja Harjumaal. Kontserni kuulub 11 ettevõtet - emaettevõtte OÜ Dreamland ja tütarettevõtte OÜ Halduskontor (100%), OÜ Rime (55%) ning OÜ-le Rime kuuluvad 100% osalusega tütarettevõtte AS Rime Kinnisvara, OÜ Titaan Invest, OÜ Joshua, OÜ Beltoise, OÜ Delgado, Uus Päike OÜ, OÜ Skype Invest ja OÜ Tatari Kinnisvara.

Ettevõtte põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika.			
	2012	2011	
Puhaskasumimarginaal	29,03%	50,09%	
Ärikasumimarginaal	49,18%	69,64%	
Omakapitali tootlus	2,02%	3,78%	
Aktivate tootlus	1,57%	2,86%	
Omakapitali määr	78,49%	76,59%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,45	0,35	
Puhaskasumimarginaal: puhaskasum(-kahjum)/müügitulu			
Ärikasumimarginaal: ärikasum(-kahjum)/müügitulu			
Omakapitali tootlus: puhaskasum(-kahjum)/perioodi keskmine omakapital			
Aktivate tootlus: puhaskasum(-kahjum)/perioodi keskmised koguaktivad			
Omakapitali määr: omakapital/koguaktivad			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad/lühiajalised kohustused			

2012.aastal andsid oma panuse kontserni igapäevatöösse 10 inimest. Täistööajaga töötajatele makstud brutotöötasu koos sotsiaalmaksuga oli 128 845 eurot.

OÜ Dreamland juhatus on 1-liikmeline, kelle töötasu koos sotsiaalmaksuga 2012.aastal oli 4 434 eurot. Käesoleval hetkel töötab juhatuse liige töölepingu alusel, mille lõpetamisel on ette nähtud seadustest tulenevad kompensatsioonid.

2013.aastaks ei ole planeeritud olulisi muutusi ettevõtte arengusuundades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	129 563	209 288	2
Finantsinvesteeringud	246 088	217 926	
Nõuded ja ettemaksed	342 101	273 287	3,4
Varud	132 629	102 373	8
Kokku käibevara	850 381	802 874	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	211 527	5
Kinnisvarainvesteeringud	17 016 022	17 028 217	9
Materiaalne põhivara	6 098	270 134	10
Kokku põhivara	17 022 120	17 509 878	
Kokku varad	17 872 501	18 312 752	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 517 219	2 000 643	12
Võlad ja ettemaksed	368 528	281 671	4,13
Kokku lühiajalised kohustused	1 885 747	2 282 314	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 958 315	2 003 817	12
Kokku pikaajalised kohustused	1 958 315	2 003 817	
Kokku kohustused	3 844 062	4 286 131	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 875 519	7 767 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 016	295 984	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	8 068 347	8 066 359	
Vähemusosalus	5 960 092	5 960 262	
Kokku omakapital	14 028 439	14 026 621	
Kokku kohustused ja omakapital	17 872 501	18 312 752	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	976 182	1 044 601	16
Muud äritulud	37 036	577 876	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-282 020	-314 768	18
Mitmesugused tegevuskulud	-99 390	-214 175	19
Tööjõukulud	-128 845	-158 212	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 759	-30 451	10
Muud ärikulud	-5 140	-177 454	
Ärikasum (kahjum)	480 064	727 417	
Finantstulud ja -kulud	-149 937	-154 174	
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	0	-6 227	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	330 127	567 016	
Tulumaks	-46 758	-43 741	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	283 369	523 275	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	190 016	295 984	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	93 353	227 291	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	480 064	727 417
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 759	31 102
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 944	0
Muud korrigeerimised	30 331	-398 895
Kokku korrigeerimised	51 034	-367 793
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 037	11 338
Varude muutus	-30 256	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 264	35 918
Makstud intressid	-114 900	-134 132
Makstud ettevõtte tulumaks	-42 000	-43 741
Kokku rahavood äritegevusest	345 715	229 007
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 359
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 250	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-13 328	-196 547
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	8 000	0
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste müügist	-6 671	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	254	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-28 162	-217 926
Antud laenud	-56 870	-5 831
Antud laenude tagasimaksed	83 609	48 215
Laekunud intressid	1 699	9 583
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 219	-364 865
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-328 321	-309 441
Makstud dividendid	-96 900	-164 550
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-415 221	-473 991
Kokku rahavood	-79 725	-609 849
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	209 288	819 137
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-79 725	-609 849
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	129 563	209 288

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	2 556	256	7 907 228	5 757 856	13 667 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)			295 984	227 291	523 275
Makstud dividendid			-139 665	-24 885	-164 550
31.12.2011	2 556	256	8 063 547	5 960 262	14 026 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)			190 016	93 353	283 369
Makstud dividendid			-139 405	-36 495	-175 900
Muud muutused omakapitalis			-48 623	-57 028	-105 651
31.12.2012	2 556	256	8 065 535	5 960 092	14 028 439

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dreamland 2012. 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Dreamland on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaeettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaeettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaeettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Dreamland (emaeettevõtte), OÜ Rime (tütarettevõtja) ning tema tütarettevõtete AS Rime Kinnisvara, OÜ Joshua, OÜ Delgado, OÜ Beltoise, OÜ Titaan Invest, Uus Päike OÜ, OÜ Tatari Kinnisvara ja OÜ Skype Invest ning OÜ Halduskontor (tütarettevõtte) finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 6).

Emaeettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Tütarettevõtted

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

Kui emaeettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasel väärtusel ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Sidusettevõtted

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investoril osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro(s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste

nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv 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.

Varud

Varudena on kajastatud müügiks ostetud kinnis- ja vallasvara, mis võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Bilansis on varud hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub juhatuse poolt määratud hinnangul, tuginedes hindadele sarnaste objektide osas ning objekti rahavoogudele (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes). Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud äritulud/Muud ärikulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 319 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5%
- Mootorsõidukid 25%

- Muud masinad ja seadmed 25%
- Muu inventar ja IT seadmed 25%-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise 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

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 21/79 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	7 627	6 819
Arvelduskontod	121 936	202 469
Kokku raha	129 563	209 288

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	147 059	147 059		
Ostjatelt laekumata arved	169 251	169 251		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-22 192	-22 192		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	618	618		
Muud nõuded	165 580	165 580		
Laenunõuded	165 386	165 386		
Intressinõuded	194	194		
Ettemaksed	28 844	28 844		
Tulevaste perioodide kulud	14 631	14 631		
Muud makstud ettemaksed	14 213	14 213		
Kokku nõuded ja ettemaksed	342 101	342 101		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	130 249	130 249		
Ostjatelt laekumata arved	144 470	144 470		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-14 221	-14 221		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	337	337		
Muud nõuded	97 570	97 570		
Laenunõuded	96 774	96 774		
Intressinõuded	796	796		
Ettemaksed	18 488	18 488		
Tulevaste perioodide kulud	16 690	16 690		
Muud makstud ettemaksed	1 798	1 798		
Muud nõuded	26 643	26 643		
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 287	273 287		

Laenunõuded:

lühiajalised laenud - tähtaeg nõudmisel, intress 0%, alusvaluuta EUR

lühiajaline laen - tähtaeg 19.06.2015, intress 2%, alusvaluuta EUR.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		23 658		18 900
Käibemaks	618	17 468	337	8 689
Üksikisiku tulumaks		1 199		1 622
Erisoodustuse tulumaks		26		60
Sotsiaalmaks		2 366		3 214
Kohustuslik kogumispension		133		115
Töötuskindlustusmaksed		269		365
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	618	45 119	337	32 965

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	211 527
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	211 527

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10841930	OÜ Rime	Eesti	investeerimisalane tegevus	55	55
11742147	OÜ Halduskontor	Eesti	kinnisvaraalaane tegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
OÜ Rime	1 406	1 406
OÜ Halduskontor	2 556	2 556
Kokku	3 962	3 962

OÜ-le Rime kuulusid seisuga 31.12.2012 100% osalusega järgmised tütarettevõtted:

AS Rime Kinnisvara
 OÜ Beltoise
 OÜ Titaan Invest
 OÜ Joshua
 OÜ Delgado
 Uus Päike OÜ
 OÜ Skype Invest

Tatari Kinnisvara OÜ

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11145693	Roheline Arendus OÜ	Eesti	kinnisvara arendus	40	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Roheline Arendus OÜ	211 527		-211 527	0
Kokku	211 527		-211 527	0

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	132 629	102 373
Kokku varud	132 629	102 373

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	16 427 412
Ostud ja parendused	205 319
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	369 329
Muud muutused	26 157
31.12.2011	17 028 217
Müügid	-12 195
31.12.2012	17 016 022

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	842 085	756 526
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-249 176	-174 939
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	8 000	0

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	319 622	10 753	10 753	83 123	413 498
Akumuleeritud kulum	-51 463	-2 898	-2 898	-71 742	-126 103
Jääkmaksumus	268 159	7 855	7 855	11 381	287 395
Ostud ja parendused	0	13 841	13 841	0	13 841
Amortisatsioonikulu	-15 981	-6 080	-6 080	-9 041	-31 102
31.12.2011					
Soetusmaksumus	319 622	24 594	24 594	83 123	427 339
Akumuleeritud kulum	-67 444	-8 978	-8 978	-80 783	-157 205
Jääkmaksumus	252 178	15 616	15 616	2 340	270 134
Amortisatsioonikulu	-6 659	-9 358	-9 358	-1 742	-17 759
Muud muutused	-245 519	-160	-160	-598	-246 277
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	21 244	21 244	0	21 244
Akumuleeritud kulum	0	-15 146	-15 146	0	-15 146
Jääkmaksumus	0	6 098	6 098	0	6 098

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	1 250	0
Transpordivahendid	1 250	0
Kokku	1 250	0

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	848 525	757 129
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	764 628	696 194

1-5 aasta jooksul	1 129 348	1 292 135
Üle 5 aasta	226 537	0

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	11 280	18 105
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	6 697	4 775
1-5 aasta jooksul	33 906	29 126

Kasutusrendile on võetud sõidua autod.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pank 1	187 402	97 025	90 377		0,99%+EUR	EUR	26.11.2014
Pank 1	332 730	96 816	235 914		1,9%+EUR	EUR	09.04.2016
Pank 1	142 387	46 237	96 150		1,9%+EUR	EUR	21.12.2015
Pank 2	1 199 941	1 199 941			3%+EUR	EUR	27.04.2014
Pank 2	1 585 988	72 509	1 513 479		0,95%+EUR	EUR	30.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	3 448 448	1 512 528	1 935 920				
Kapitalirendikohustused kokku	4 691	4 691					
Muud laenukohustused							
Maa erastamise järelmaks	22 395		22 395		10%		10.11.2015
Muud laenukohustused kokku	22 395		22 395				
Laenukohustused kokku	3 475 534	1 517 219	1 958 315				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pank1	425 795	425 795			1,9%+6 kuu Euribor	EUR	14.12.2012
Pank1	188 759	188 759			0,99%+6 kuu Euribor	EUR	21.12.2012
Pank1	282 029	94 072	187 957		0,99%+6 kuu Euribor	EUR	26.11.2014
Pank1	65 100	5 003	27 628	32 469	0,99%+6 kuu Euribor	EUR	06.03.2018
Pank2	40 756	3 439	37 317		0,95%+6 kuu Euribor	EUR	16.07.2017
Pank2	101 531	8 900	92 631		95%+6 kuu Euribor	EUR	23.08.2017
Pank2	1 199 941	1 199 941			3%+6 kuu Euribor	EUR	27.04.2013
Pank2	1 655 475	68 521	294 642	1 292 312	0,95%+6 kuu Euribor	EUR	30.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	3 959 386	1 994 430	640 175	1 324 781			
Kapitalirendikohustused kokku	11 482	6 213	5 269				
Muud laenukohustused							
Maa erastamise järelmaks	33 592		33 592		10%	EUR	10.11.2015
Muud laenukohustused kokku	33 592		33 592				
Laenukohustused kokku	4 004 460	2 000 643	679 036	1 324 781			

Investeeringislaenu tagatiseks on seatud hüpoteeki kinnisvarainvesteeringuna kajastatud kinnistutele kogusummas 7 519 205 EUR.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	90 450	90 450		
Võlad töövõtjatele	14 124	14 124		
Maksuvõlad	45 119	45 119		
Muud võlad	81 049	81 049		
Intressivõlad	1 259	1 259		
Dividendivõlad	79 000	79 000		
Muud viitvõlad	790	790		
Saadud ettemaksed	137 786	137 786		
Tulevaste perioodide tulud	137 675	137 675		
Muud saadud ettemaksed	111	111		
Kokku võlad ja ettemaksed	368 528	368 528		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	96 966	96 966		
Võlad töövõtjatele	19 625	19 625		
Maksuvõlad	32 965	32 965		
Muud võlad	2 847	2 847		
Intressivõlad	2 099	2 099		
Muud viitvõlad	748	748		
Saadud ettemaksed	129 268	129 268		
Tulevaste perioodide tulud	126 769	126 769		
Muud saadud ettemaksed	2 499	2 499		
Kokku võlad ja ettemaksed	281 671	281 671		

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 371 773	6 370 202
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 693 762	1 693 345
Kokku tingimuslikud kohustused	8 065 535	8 063 547

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	976 182	1 044 601
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	976 182	1 044 601
Kokku müügitulu	976 182	1 044 601
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	850 247	762 379
Kinnisvarabüroode tegevus	125 935	282 222
Kokku müügitulu	976 182	1 044 601

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum müügiotel põhivara müügist	1 250	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	545 243
Trahvid, viivised ja hüvitised	22 444	20 936
Rendi- ja üüritulu	6 242	6 541
Muud	7 100	5 156
Kokku muud äritulud	37 036	577 876

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Alltöövõtutööd	-282 020	-314 768
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-282 020	-314 768

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-11 233	0
Kinnisvaraobjektide halduskulud	-10 671	-26 291
Juhtimis- ja konsultatsioonikulud	-20 322	-47 511
Transpordikulud	-28 739	-39 697
Üldhalduskulud	-25 649	-98 031
Muud kulud	-2 776	-2 645
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-99 390	-214 175

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-95 734	-117 641
Sotsiaalmaksud	-33 111	-40 571
Kokku tööjõukulud	-128 845	-158 212
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	11

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 330	19 011	9 305

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 120	0

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 910	3 831

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	80 381	75 861

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	8 913	21 665
Nõuded ja ettemaksed	763 680	786 518
Kokku käibevara	772 593	808 183
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	3 962	3 962
Kokku põhivara	3 962	3 962
Kokku varad	776 555	812 145
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	66 070	10 501
Kokku lühiajalised kohustused	66 070	10 501
Kokku kohustused	66 070	10 501
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	659 427	769 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 246	29 326
Kokku omakapital	710 485	801 644
Kokku kohustused ja omakapital	776 555	812 145

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Muud äritulud	4 008	180
Mitmesugused tegevuskulud	-21	-198
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 987	-18
Finantstulud ja -kulud	69 459	58 385
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 446	58 367
Tulumaks	-25 200	-29 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 246	29 326

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 987	-18
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	10 500
Makstud ettevõtte tulumaks	-27 300	-29 041
Kokku rahavood äritegevusest	-23 313	-18 559
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-47 000	-663 063
Antud laenude tagasimaksed	93 048	237 770
Laekunud intressid	27 713	16 441
Laekunud dividendid	18 535	30 415
Kokku rahavood investeerimistegevusest	92 296	-378 437
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-81 735	-139 665
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-81 735	-139 665
Kokku rahavood	-12 752	-536 661
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 665	558 326
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 752	-536 661
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 913	21 665

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	909 171	911 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 326	29 326
Makstud dividendid			-139 665	-139 665
31.12.2011	2 556	256	798 832	801 644
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3 963
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				7 268 677
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011				8 066 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 246	48 246
Makstud dividendid			-139 405	-139 405
31.12.2012	2 556	256	707 673	710 485
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3 963
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				7 361 824
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012				8 068 346

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2013

Osaühing Dreamland (registrikood: 10825730) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR AIGRO	Juhatuse liige	08.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Dreamland osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Dreamland konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 23.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Dreamland finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

09.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Dreamland (registrikood: 10825730) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	09.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 875 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 016
Kokku	8 065 535

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Aigro	37207120306		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6837777
Faks	+372 6837788
Mobiiltelefon	+372 5018279
E-posti aadress	rime@rime.ee