

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Dynaplay Estonia OÜ

registrikood: 11208896

tänava/talu nimi, Valukoja tn 7/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6580050

e-posti aadress: info@astrecnumeri.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Dynaplay Estonia OÜ asutati jaanuaris 2006. aastal. Eesmärgiks on areneda holding-ettevõtteks, mis tegeleks lühi- ja pikaajaliste investeeringutega, omaks nii sidus- ja tütarettevõtteid, mis asuvad Soomes, Eestis ja mujal Euroopas.

2007. aastal alustati tegevust kinnisvara vallas. Osteti kinnistu Paides, mida hakati rendile andma.

2017. aastal nagu ka 2016. aastal, oli ettevõttel 1 töötaja, kes töötas juhatuse liikme lepingu alusel. Töötasuna on 2017. aastal makstud 7 tuhat eurot.

2017. aastal jätkati täiendatud investeerimisstrateegiaga, kavaga laiendada veelgi tegevust Eestis, investeerides nii iduettevõtete maastikul kui ka tehes jätkuinvesteeringuid portfelli ettevõtetesse.

2018. majandusaastal jätkatakse kinnisvara rendile andmist ja plaanitakse täiendavaid investeeringuid uutesse ja olemasolevatesse start up ettevõtetesse kas otse või läbi fondide.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu EUR	91 980	91 116
Puhaskasum/-kahjum EUR	242 368	203 168
Puhasrentaablus	263,5%	222,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,05	17,02
ROA	3,56%	3,34%
ROE	4,76%	4,19%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum(-kahjum) / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum(-kahjum) / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum(-kahjum) / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	287 153	372 760	2
Finantsinvesteeringud	3 932 233	3 782 800	3
Nõuded ja ettemaksed	173 234	82	4
Kokku käibevarad	4 392 620	4 155 642	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	528 860	5 000	6
Nõuded ja ettemaksed	545 000	570 000	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 301 958	1 301 958	8
Materiaalsed põhivarad	47 542	53 677	9
Kokku põhivarad	2 423 360	1 930 635	
Kokku varad	6 815 980	6 086 277	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	519 725	220 000	10
Võlad ja ettemaksed	205 935	24 184	11
Kokku lühiajalised kohustised	725 660	244 184	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 000 000	994 141	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 000 000	994 141	
Kokku kohustised	1 725 660	1 238 325	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	502 556	502 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 345 140	4 141 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 368	203 168	
Kokku omakapital	5 090 320	4 847 952	
Kokku kohustised ja omakapital	6 815 980	6 086 277	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	91 980	91 116	14
Muud äritulud	540	540	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 629	-34 628	15
Tööjõukulud	-9 526	-9 526	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 135	-6 135	9
Ärikasum (kahjum)	50 230	41 367	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	175 209	173 644	
Intressitulud	63 577	17 902	
Intressikulud	-20 768	-26 827	
Muud finantstulud ja -kulud	-25 880	-2 918	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	242 368	203 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 368	203 168	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	50 230	41 367	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 135	6 134	
Kokku korrigeerimised	6 135	6 134	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-82	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	128	9 394	
Kokku rahavood äritegevusest	56 493	56 813	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-24 800	-180 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 221 665	
Antud laenud	-410 000	-300 000	
Antud laenude tagasimaksed	25 000	25 000	
Laekunud intressid	43 682	3 972	
Laekunud dividendid	634	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-365 484	770 637	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 250 000	220 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000 000	-1 000 000	
Makstud intressid	-29 145	-10 434	
Makstud dividendid	0	-190 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	220 855	-980 434	
Kokku rahavood	-88 136	-152 984	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	372 760	528 006	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-88 136	-152 984	
Valuutakursside muutuste mõju	2 529	-2 262	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	287 153	372 760	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	502 556	256	4 839 264	5 342 076
Vigade parandamise mõju			319 440	319 440
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	502 556	256	5 158 704	5 661 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	203 168	203 168
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 016 732	-1 016 732
31.12.2016	502 556	256	4 345 140	4 847 952
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	502 556	256	4 345 140	4 847 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)			242 368	242 368
31.12.2017	502 556	256	4 587 508	5 090 320

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dynaplay Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, põhivara kasuliku tööea määramine, reservide moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikult väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Seoses erisuste ilmnemisega Evli Pankki OY lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamisega on tehtud muudatused tagasiulatuvalt raamatupidamisarandluses.

Antud erinevuste parandused on rakendatud tagasiulatuvalt. Vigade korrigeerimise mõju on esitatud alljärgnevas tabelis:

Lisarea nimetus	31.12.2016	Muutus	31.12.2016
Finantsinvesteeringud	3 248 431	534 369	3 782 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 822 532	319 440	4 141 972
Aruandeaasta kasum	-16 176	219 344	203 168
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-43 220	216 864	173 644
Intressitulud	3 972	13 930	17 902
Mitmesugused tegevuskulud	-23 178	-11 450	-34 628
Raha	368 345	4 415	372 760

Finantsvarad

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

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

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 kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

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

- nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- 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 Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõtte 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.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt: Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga euro vahetuskursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpannga euro vahetuskursside 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Inventar	3 aastat

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest.

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.

Finantskohustised

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

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

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

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on rohkem, kui 12 kuu jooksul bilansipäevast, kajastatakse pikaajalistena.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Rendiperioodi jooksul saadavad maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult toimuvad.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2017. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	37 233	119 744
Tähtajalised hoiused	249 920	253 016
Kokku raha	287 153	372 760

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2015	24 255	4 309 061	4 333 316
Soetamine	0	180 000	180 000
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-687 296	-687 296
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 050	-42 170	-43 220
31.12.2016	23 205	3 759 595	3 782 800
Kajastatud õiglases väärtuses	0	3 504 595	3 504 595
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	23 205	255 000	278 205
Soetamine		320 363	320 363
Müük müügihinnas või lunastamine	-17 500	-333 860	-351 360
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 295	176 135	180 430
31.12.2017	10 000	3 922 233	3 932 233
Kajastatud õiglases väärtuses	0	3 680 730	3 680 730
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	10 000	241 503	251 503

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	718 234	173 234	545 000	7
Laenunõuded	718 084	173 084	545 000	
Intressinõuded	150	150	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	718 234	173 234	545 000	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	570 000	0	570 000	7
Laenunõuded	570 000	0	570 000	
Ettemaksed	82	82	0	
Tulevaste perioodide kulud	82	82	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	570 082	82	570 000	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 604	1 423
Üksikisiku tulumaks	117	117
Sotsiaalmaks	197	197
Kohustuslik kogumispension	12	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 930	1 749

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2015	5 000	5 000
31.12.2016	5 000	5 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 000	5 000
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2016	5 000	5 000
Soetamine	523 860	523 860
31.12.2017	528 860	528 860
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	528 860	528 860

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	718 084	173 084	545 000			
Laenunõuded	100 000	100 000		2 %	EUR	31.12.2018
Laenunõuded	445 000	0	445 000	0%	EUR	15.06.2020
Võlakiri	100 000	0	100 000	8%	EUR	30.06.2020
Laenunõuded	73 084	73 084	0	0%	EUR	
Intressinõuded	150	150	0			
Intressinõue	150	150	0			
Kokku muud nõuded	718 234	173 234	545 000			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	570 000	0	570 000			
Võlakiri	100 000	0	100 000	8%	EUR	30.06.2020
Laenunõuded	470 000	0	470 000	0%	EUR	15.06.2020
Kokku muud nõuded	570 000	0	570 000			

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	1 301 958
31.12.2016	1 301 958
31.12.2017	1 301 958

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	91 116	91 116
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	381	381

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	67 480	67 480	67 480
Akumuleeritud kulum	-7 668	-7 668	-7 668
Jääkmaksumus	59 812	59 812	59 812
Amortisatsioonikulu	-6 135	-6 135	-6 135
31.12.2016			
Soetusmaksumus	67 480	67 480	67 480
Akumuleeritud kulum	-13 803	-13 803	-13 803
Jääkmaksumus	53 677	53 677	53 677
Amortisatsioonikulu	-6 135	-6 135	-6 135
31.12.2017			
Soetusmaksumus	67 480	67 480	67 480
Akumuleeritud kulum	-19 938	-19 938	-19 938
Jääkmaksumus	47 542	47 542	47 542

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	167 409	167 409			0 %	EUR	
Laenud seotud osapoolelt	302 316	302 316			3 %	EUR	
Lühiajaline laen	50 000	50 000			0 %	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	519 725	519 725					
Pikaajalised laenud							
Evli Pankki OY	1 000 000	0	1 000 000	0	1,75 %	EUR	10.04.2019
Pikaajalised laenud kokku	1 000 000	0	1 000 000	0			
Laenukohustised kokku	1 519 725	519 725	1 000 000	0			
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	220 000	220 000			3 %	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	220 000	220 000					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	167 410		167 410		0 %	EUR	15.06.2020
Laen seotud osapoolelt	826 731		826 731		3 %	EUR	18.05.2019
Pikaajalised laenud kokku	994 141		994 141				
Laenukohustised kokku	1 214 141	220 000	994 141				

Seotud osapoolte laenude puhul on laenuandjal õigus laen tagasi küsida igal ajahetkel, andes sellest teada 2 kuud, seetõttu on kajastatud kohustuse lühiajalisena.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	178	178	
Võlad töövõtjatele	1 955	1 955	
Maksuvõlad	1 930	1 930	5
Muud võlad	201 872	201 872	
Intressivõlad	11 872	11 872	
Muud viitvõlad	190 000	190 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	205 935	205 935	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	231	231	
Võlad töövõtjatele	1 955	1 955	
Maksuvõlad	1 749	1 749	5
Muud võlad	20 249	20 249	
Intressivõlad	20 249	20 249	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 184	24 184	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 670 006	3 476 112
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	917 502	869 028
Kokku tingimuslikud kohustised	4 587 508	4 345 140

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	502 556	502 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	91 980	91 116	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	91 980	91 116	
Kokku müügitulu	91 980	91 116	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	91 116	91 116	8
Müüdud teenused	864	0	
Kokku müügitulu	91 980	91 116	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	3 451	3 451
Riiklikud ja kohalikud maksud	381	381
Konsultatsiooniteenused	0	4 186
Pangateenused	3 570	8 200
Raamatupidamisteenused	2 117	2 415
Investeeringute teenustasud	12 388	11 450
Muud	4 722	4 545
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 629	34 628

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	7 163	7 163
Sotsiaalmaksud	2 363	2 363
Kokku tööjõukulud	9 526	9 526
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-22 542	-2 262
Muud finantskulud	-35 621	-656
Muud finantstulud	32 283	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-25 880	-2 918

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Odensö OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	504 188	1 046 731
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	167 410	167 410

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Odensö OY	273 084	1 017 500	3 %	EUR

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	190 000	17 500	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	540	6 286	540

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 163	7 163

Laenukohustuste kohta on täiendav informatsioon toodud lisas 10.

Ostu ja müügitehingud emaettevõtjaga on finantsinvesteeringute ostud ja müügid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2018

Dynaplay Estonia OÜ (registrikood: 11208896) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KIISA	Juhatuse liige	07.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Dynaplay Estonia OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Dynaplay Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kairi Luigelaht-Teder

Vandeaudiitori number 546

Audit & Consult OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60, Tallinn, Harju maakond, 10412

07.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Dynaplay Estonia OÜ (registrikood: 11208896) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI LUIGELAHT-TEDER	Vandeaudiitor	07.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 345 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 368
Kokku	4 587 508
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 587 508
Kokku	4 587 508

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	91980	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OY Odensö AB		Soome	502556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580050
E-posti aadress	info@astrecnumeri.ee