

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Dreamsystem

registrikood: 11220360

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postsihtnumber: 11316

maakond: Harju maakond

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
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 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

OÜ Dreamsystem on loodud 2006. aasta veebruaris. Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Juhatusel maksti 2010.aastal tasusid kokku 31 681 krooni, millelt maksti sotsiaalmaksu summas 10 455 krooni. Töölepingu alusel töötavaid töötajaid ettevõttes ei ole.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Dreamsystem müügitulu 2010.aastal oli 540 653 krooni. Müügitulust suurima osa moodustas renditulu ning reklaami, kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine. Kasum majandustegevusest 2010.aastal oli 19 221 krooni

Majandusaasta finantssuhtarvud olid järgmised:

Finantssuhtarvud	2010	2009
Müügitulu (kroonides)	540 653	435675
Puhaskasum (kroonides)	19 221	63367
Puhasrentaablus (%)	3,6%	14,5%
ROA (%)	4,1%	18,0%
ROE (%)	6,9%	24,0%
Puhaskäibekapital	72 025	105553
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,38	2,17
Võlakordaja (kordades)	0,4	0,26

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Puhaskäibekapital = käibevara – lühiajalised kohustused

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja (kordades) = koguvõlgnevus / koguvara

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

Juhatus kinnitab, et:

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

Tallinn, 03. juuni 2011

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 207	27 886	2
Nõuded ja ettemaksed	206 849	134 099	3,4,19
Kokku käibevara	264 056	161 985	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	182 000	178 000	5,6,7
Materiaalne põhivara	25 712	10 163	8
Kokku põhivara	207 712	188 163	
Kokku varad	471 768	350 148	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	51 985	13 600	9
Võlad ja ettemaksed	140 046	76 032	4,10,19
Kokku lühiajalised kohustused	192 031	89 632	
Kokku kohustused	192 031	89 632	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	55 000	55 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 516	138 149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 221	63 367	
Kokku omakapital	279 737	260 516	
Kokku kohustused ja omakapital	471 768	350 148	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	540 653	435 675	12
Muud äritulud	29 500	7 231	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-235 087	-248 448	14
Mitmesugused tegevuskulud	-172 256	-96 337	15
Tööjõukulud	-42 137	-4 255	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 503	-9 372	8
Muud ärikulud	-10 649	-599	17
Ärikasum (-kahjum)	98 521	83 895	
Finantstulud ja -kulud	-79 300	-20 528	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 221	63 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 221	63 367	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	98 521	83 895	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 503	9 372	8
Muud korrigeerimised	6	0	17
Kokku korrigeerimised	11 509	9 372	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-112 270	-83 433	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	64 014	64 306	10
Makstud intressid	-550	-628	18
Kokku rahavood äritegevusest	61 224	73 512	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 058	0	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-80 000	-40 000	5,6
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-4 000	-10 000	5,7
Laekunud intressid	1 250	100	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-109 808	-49 900	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	191 885	10 100	9
Saadud laenude tagasimaksed	-113 980	-42 016	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	77 905	-31 916	
Kokku rahavood	29 321	-8 304	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 886	36 190	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 321	-8 304	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 207	27 886	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	55 000	4 000	138 149	197 149
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	63 367	63 367
31.12.2009	55 000	4 000	201 516	260 516
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	19 221	19 221
31.12.2010	55 000	4 000	220 737	279 737

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital 4000 krooni väärtuses. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele. 2010. aasta puhaskasumist eraldatakse reservkapitali puuduv 1500 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad

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

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

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt 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. Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuete) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt

hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

Väärtuse languse tühistamised:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

(b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

(c) Õiglasel väärtuses väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevalt: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõteteks loetakse ettevõtte, mille üle Ettevõtte on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuses.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõtte tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar- või sidusettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.]

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse

kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

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 õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Finantskohustused

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

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

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

Seotud osapooled

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

- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud

Lisades on avaldatud järgmine informatsioon seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta:

- (a) Ettevõtte kontrolliva osapoole (näit. emaettevõtte või enamusosalust omava isiku) nimetus;
- (b) Seotud osapooltega tehtud tehingute liik ja maht aasta jooksul;
- (c) Saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga;
- (d) Seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital 4000 krooni väärtuses. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	13 196	26 599
Arvelduskontod	44 011	1 287
Kokku raha	57 207	27 886

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	75 864	63 517
Ostjatelt laekumata arved	75 864	63 517
Muud nõuded	122 436	54 216
Üüri deposiit	8 550	16 366
Kokku Nõuded ja ettemaksed	206 850	134 099

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	62 712	0	24 949
Üksikisiku tulumaks	0	3 748	0	0
Sotsiaalmaks	0	11 116	0	661
Kohustuslik kogumispension	0	326	0	0
Intress	0	10 641	0	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	88 543	0	25 610

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	168 000	168 000
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14 000	10 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	182 000	178 000

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Soojuspumbakeskus OÜ	Eesti	Jaemüük posti või interneti teel	100	100
Media Interactive OÜ	Eesti	Auru- ja konditsioneeritud õhuga varustamine	100	0
Fat Lady OÜ	Eesti	Puhkemaja	67	67
OÜ Inkliima	Eesti	Torustike, kütte ja kliimaseadmete paigaldus	50	50
Birds of Paradise OÜ	Eesti	Kinofilmide ja videote tootmine	100	0
Shotbar OÜ	Eesti	Jookide serveerimine	0	50
Old Town Catering OÜ	Eesti	Restoranid jm toidlustuskohad	0	50
OÜ Teine Noorus	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Muud muutused	31.12.2010
Media Interactive OÜ	40 000	0	-40 000	0
Birds of Paradise OÜ	40 000	0	-40 000	0
Shotbar OÜ	0	20 000	0	20 000
OÜ Teine Noorus	0	40 000	0	40 000
Old Town Catering OÜ	0	20 000	0	20 000
OÜ Inkliima	20 000	0	0	20 000
Soojuspumbakeskus OÜ	40 000	0	0	40 000
Fat Lady OÜ	28 000	0	0	28 000
Kokku:	168 000	80 000	-80 000	168 000

Omandatud osalused:

Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Teine Noorus	100	16.11.2010	40 000
Old Town Catering OÜ	50	30.08.2010	20 000
Shotbar OÜ	50	03.06.2010	20 000
OÜ Inkliima	50	22.05.2008	20 000
Fat Lady OÜ	67	17.06.2008	28 000
Soojuspumbakeskus OÜ	100	09.09.2009	40 000

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:

Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
OÜ Kohvik Noorus	Eesti	Jookide serveerimine	25	35

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon

Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	31.12.2010
OÜ Kohvik Noorus	10 000	4 000	14 000
Kokku:	10 000	4 000	14 000

Omandatud osalused:

Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Kohvik Noorus	10	23.11.2010	4 000

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	0	31 250	31 250
Akumuleeritud kulum	0	-11 715	-11 715
Jääkmaksumus	0	19 535	19 535
Amortisatsioonikulu	0	-9 372	-9 372
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	31 250	31 250
Akumuleeritud kulum	0	-21 087	-21 087
Jääkmaksumus	0	10 163	10 163
Ostud ja parendused	27 058	0	27 058
Amortisatsioonikulu	-1 346	-10 157	-11 503
Muud muutused	0	-6	-6
31.12.2010			
Soetusmaksumus	27 058	31 250	58 308
Akumuleeritud kulum	-1 346	-31 250	-32 596
Jääkmaksumus	25 712	0	25 712

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kohvik Noorus OÜ	51 985	51 985	0	0
Lühiajalised laenud kokku	51 985	51 985	0	0
Laenukohustused kokku	51 985	51 985	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
OÜ Cervisia	7 500	7 500	0	0
Eraisik	4 000	4 000	0	0
OÜ Soojuspumbakeskus	2 100	2 100	0	0
Lühiajalised laenud kokku	13 600	13 600	0	0
Laenukohustused kokku	13 600	13 600	0	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	43 756	46 422
Võlad töövõtjatele	7 747	0
Maksuvõlad	88 543	25 610
Muud võlad	0	4 000
Kokku võlad ja ettemaksed	140 046	76 032

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	55 000	55 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
Daniel Müntinen- 27 500.-		
Alari Ossa- 27 500.-		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	540 653	435 675
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	540 653	435 675
Kokku müügitulu	540 653	435 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Reklaami, kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	170 233	365 425
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	130 300	3 000
Kontorimasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	0	8 200
Projekteerimis teenus	0	4 600
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	0	9 600
Renditulu	240 120	44 850
Kokku müügitulu	540 653	435 675

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Nõudest loobumine	17 000	0
Turundustoetus	12 500	5 461
Muud	0	1 770
Kokku muud äritulud	29 500	7 231

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	6 760	41 627
Müügi eesmärgil ostetud teenused	227 837	206 706
Muud	490	115
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	235 087	248 448

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	19 715	6 653
Mitmesugused bürookulud	53 136	28 574
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 666	0
Juriidilised kulud, lepingutasud	1 393	3 568
Raamatupidamisteenus	18 500	8 000
Riigilõivud	2 900	4 500
Internetikulud	1 372	2 425
Pangateenused	2 970	1 852
Muud kulud	67 604	40 765
Kokku mitmesugused tegevuskulud	172 256	96 337

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	31 681	3 199
Sotsiaalmaksud	10 455	1 056
Kokku tööjõukulud	42 136	4 255
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	10 640	599
Muud	9	0
Kokku muud ärikulud	10 649	599

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-80 000	-20 000
Intressitulud	1 250	100
Intressikulud	-550	-628
Intressikulu kapitalirendilt	0	-618
Muud intressikulud	0	-10
Kokku finantstulud ja -kulud	-79 300	-20 528

Lisa 19 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	94 470	0	55 396	2 100
Sidusettevõtjad	0	0	21 120	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	42 966	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	31 681	0
Sotsiaalmaks	10 455	0

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Eurole üleminekul tuleb aruande lisas avalikustada arvestusvaluuta ja esitusvaluuta muutmise põhjus näiteks järgnevalt: 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Dreamsystem (registrikood: 11220360) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDRIK ELLER	Juhatuse liige	28.06.2011
DANIEL MÜNTINEN	Juhatuse liige	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 221
Kokku	220 737
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-1 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	220 737
Kokku	219 237

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 221
Kokku	220 737
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-1 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	220 737
Kokku	219 237

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	240120	44.41%	Jah
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	170233	31.49%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	130300	24.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alari Ossa	38312166539	Eesti	27500 EEK
Daniel Müntinen	38306056020	Tallinn, Harju maakond, Eesti	27500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53314455
Mobiiltelefon	+372 56944941
E-posti aadress	info@dreamsystem.ee