

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Dreamers

registrikood: 10875774

tänava/talu nimi, Vabaõhukooli 70
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12015

telefon: +372 5092108

e-posti aadress: katrin@dreamers.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Tulumaks	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Dreamers põhitegevuseks on reklaamiteenuste osutamine.

2013. aasta müügitulu oli 71 269 eurot ja puhaskasum 13 820 eurot. Realisatsioonist toimus 93% Eestis ja 7% muudes Euroopa Liidu riikides.

2013. aasta lõpus oli töötajate arv 1. Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 1.

Juhatuse töötasu oli 3 690 eurot.

2013. aastal investeeriti põhivarasse 1 241 eurot.

Kulutusi uue tehnoloogia väljatöötamiseks ja kasutuselevõtuks ei tehtud, seda ei planeerita ka 2014. aastaks.

Viimase 2 majandusaasta tähtsamad näitajad (eurodes)

	2013	2012
Ärikasum	14 750	4 216
Puhaskasum	13 820	2 493
Omakapital aasta lõpus	20 436	10 116
Varad kokku	30 108	13 169

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 407	5 727	2
Nõuded ja ettemaksed	6 379	6 722	3
Kokku käibevara	28 786	12 449	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 322	720	5
Kokku põhivara	1 322	720	
Kokku varad	30 108	13 169	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 672	3 053	6
Kokku lühiajalised kohustused	9 672	3 053	
Kokku kohustused	9 672	3 053	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 804	4 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 820	2 493	
Kokku omakapital	20 436	10 116	
Kokku kohustused ja omakapital	30 108	13 169	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	71 269	37 602	8
Muud äritulud	0	195	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 744	-19 448	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 767	-9 023	
Tööjõukulud	-5 254	-4 675	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-639	-360	
Muud ärikulud	-115	-75	
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 750	4 216	
Muud finantstulud ja -kulud	0	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 750	4 221	
Tulumaks	-930	-1 728	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 820	2 493	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 750	4 216	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	639	360	5
Kokku korrigeerimised	639	360	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	343	3 314	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 619	-1 040	
Makstud ettevõtte tulumaks	-930	-1 728	10
Kokku rahavood äritegevusest	21 421	5 122	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 241	-1 080	5
Laekunud intressid	0	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 241	-1 075	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-3 500	-6 500	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 500	-6 500	
Kokku rahavood	16 680	-2 453	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 727	8 180	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 680	-2 453	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 407	5 727	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	11 311	14 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 493	2 493
Makstud dividendid			-6 500	-6 500
31.12.2012	2 556	256	7 304	10 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 820	13 820
Makstud dividendid			-3 500	-3 500
31.12.2013	2 556	256	17 624	20 436

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Dreamers 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Dreamers kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansi raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. 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 arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

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 nüüdsväärtusest. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. 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 vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 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 akumuliseeritud 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 kasulikkusest tööeas. 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:

Masinad ja seadmed 40%

Muu inventar ja IT seadmed 40%

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

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. 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.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja IT seadmed	2,5

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

*omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));

*sidusettevõtteid;

*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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakontod	22 407	5 727
Kokku raha	22 407	5 727

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 602	5 602
Ostjatelt laekumata arved	9 571	9 571
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 969	-3 969
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	473	473
Ettemaksed	304	304
Muud makstud ettemaksed	304	304
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 379	6 379

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 672	5 672
Ostjatelt laekumata arved	9 641	9 641
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 969	-3 969
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	721	721
Ettemaksed	329	329
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 722	6 722

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		930		0
Käibemaks		1 504		667
Üksikisiku tulumaks		34		28
Sotsiaalmaks		106		96
Kohustuslik kogumispension		6		6
Töötuskindlustusmaksed		10		12
Intress		3		0
Ettemaksukonto jääk	473		721	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	473	2 593	721	809

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	1 080	1 080
Amortisatsioonikulu	-360	-360
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 080	1 080
Akumuleeritud kulum	-360	-360
Jääkmaksumus	720	720
Ostud ja parendused	1 241	1 241
Amortisatsioonikulu	-639	-639
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 321	2 321
Akumuleeritud kulum	-999	-999
Jääkmaksumus	1 322	1 322

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 789	5 789		
Võlad töövõtjatele	429	429		
Maksuvõlad	2 593	2 593		
Muud võlad	842	842		
Saadud ettemaksed	19	19		
Muud saadud ettemaksed	19	19		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 672	9 672		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	759	759		
Võlad töövõtjatele	389	389		
Maksuvõlad	809	809		
Muud võlad	1 077	1 077		
Saadud ettemaksed	19	19		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 053	3 053		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital 2 556 eurot jaguneb üheks osaks nimiväärtusega 2 556 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 440	37 472
Läti	3 892	130
Leedu	937	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 269	37 602
Kokku müügitulu	71 269	37 602
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiagentuurid	71 269	37 602
Kokku müügitulu	71 269	37 602

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 921	3 480
Sotsiaalmaksud	1 333	1 196
Kokku tööjõukulud	5 254	4 676
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

2013. aasta lõpus oli töötajate arv 1.
 Juhatuse töötasu oli 3 690 eurot.

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 500	930	6 500	1 728
Eesti	3 500	930	6 500	1 728
Kokku	3 500	930	6 500	1 728

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 690	3 480

Tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale teinud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2014

OÜ Dreamers (registrikood: 10875774) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KULL	Juhatuse liige	05.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 820
Kokku	17 624
Jaotamine	
Dividendideks	17 624
Kokku	17 624

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 820
Kokku	17 624
Jaotamine	
Dividendideks	17 624
Kokku	17 624

OÜ Dreamers juhatus otsustas 2013. majandusaasta puhaskasumi summas 13820 eurot ja eelmiste perioodide jaotamata kasumi summas 3804 eurot, kokku 17624 eurot maksta välja dividendidena. Dividendide väljamaksmisega kaasneb tulumaksukohustus summas 4685 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	71269	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Kull	47204070267		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5092108
E-posti aadress	katrin@dreamers.ee