

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing DREAM MOTORS

registrikood: 11130504

tänava/talu nimi, Viru pst 20-36
maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 40232

telefon: +372 55545445

e-posti aadress: 55545445@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ DREAM MOTORS majandustegevusele ja -tulemustele avaldasid 2015.a olulist mõju					
järgmised asjaolud:					
1.	kostöö jätkuv areng grupi Eestist				
2.	konkurentsi tihenemine kaubamüügi turul Eestis				
3.	muudatused õigusaktides				
Käive					
2015.a. ettevõtetel realiseerimine neto-käive koostas 280773 euro.					
2016.a. planeeritakse käive kasvu.					
Investeeringud.					
2015.a. OÜ DREAM MOTORS investeeringud põhivarasse 12870 eur.					

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11	25	2
Nõuded ja ettemaksed	2 916	7 213	3
Varud	125 138	147 551	4
Kokku käibevara	128 065	154 789	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	110 907	132 731	6
Kokku põhivara	110 907	132 731	
Kokku varad	238 972	287 520	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 165	21 560	
Võlad ja ettemaksed	50 747	75 442	7
Kokku lühiajalised kohustused	75 912	97 002	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	93 295	121 276	
Kokku pikaajalised kohustused	93 295	121 276	
Kokku kohustused	169 207	218 278	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 685	55 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	523	10 930	
Kokku omakapital	69 765	69 242	
Kokku kohustused ja omakapital	238 972	287 520	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	280 773	294 163	8
Muud äritulud	13 127	324	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-229 350	-230 932	9
Mitmesugused tegevuskulud	-8 232	-2 340	10
Tööjõukulud	-32 418	-30 024	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 165	-14 581	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 735	16 610	
Intressikulud	-6 212	-5 680	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	523	10 930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	523	10 930	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 735	16 610
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 165	14 581
Kokku korrigeerimised	17 165	14 581
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 297	-3 839
Varude muutus	22 413	-25 266
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 695	43 479
Kokku rahavood äritegevusest	25 915	45 565
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 870	-93 259
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	17 529	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 659	-93 259
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	70 000
Saadud laenude tagasimaksed	-24 376	-17 483
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-4 048
Makstud intressid	-6 212	-5 680
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 588	42 789
Kokku rahavood	-14	-4 905
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25	4 930
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14	-4 905
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11	25

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 557	55 755	58 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 930	10 930
31.12.2014	2 557	66 685	69 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)		523	523
31.12.2015	2 557	67 208	69 765

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DREAM MOTORS OÜ 2015. 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 aastaaruanne koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades, rahatufondi osakuid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõude hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust 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 koguminna, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded .

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mismõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestada järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodil kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmis- kulutustest ja muudest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi(tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest(tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud

juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalseks põhivaraks võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. Tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutusest, 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 allhindlused.

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarsed meetodid. 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:

- * Ehitused ja rajatised 3-5%
- * Tootmiseseadmed 8-10%
- * Muud masinad ja seadmed 10-20%
- * Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutusega objekte ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetode 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast, või ettevõttele 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto pankades	11	25
Kokku raha	11	25

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 908	2 908
Ostjatelt laekumata arved	2 908	2 908
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 916	2 916
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 885	6 885
Ostjatelt laekumata arved	6 885	6 885
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	328	328
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 213	7 213

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	125 138	147 551
Kokku varud	125 138	147 551

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 015		935
Üksikisiku tulumaks		136		574
Sotsiaalmaks		396		1 594
Kohustuslik kogumispension		24		94
Töötuskindlustusmaksed		10		96
Ettemaksukonto jääk	8		328	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	3 581	328	3 293

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	123 816			123 816
Akumuleeritud kulum	-69 763			-69 763
Jääkmaksumus	54 053			54 053
Ostud ja parendused	1 305	91 954	91 954	93 259
Amortisatsioonikulu	-14 581			-14 581
31.12.2014				
Soetusmaksumus	125 121	91 954	91 954	217 075
Akumuleeritud kulum	-84 344			-84 344
Jääkmaksumus	40 777	91 954	91 954	132 731
Ostud ja parendused		12 870	12 870	12 870
Amortisatsioonikulu	-17 165			-17 165
Müügid	-17 529			-17 529
31.12.2015				
Soetusmaksumus	7 604	104 824	104 824	112 428
Akumuleeritud kulum	-1 521			-1 521
Jääkmaksumus	6 083	104 824	104 824	110 907

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 818	23 818
Võlad töövõtjatele	348	348
Maksuvõlad	3 581	3 581
Muud võlad	23 000	23 000
Muud viitvõlad	23 000	23 000
Kokku võlad ja ettemaksed	50 747	50 747
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	70 419	70 419
Võlad töövõtjatele	1 692	1 692
Maksuvõlad	3 293	3 293
Muud võlad	38	38
Muud viitvõlad	38	38
Kokku võlad ja ettemaksed	75 442	75 442

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	280 773	294 163
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	280 773	294 163
Kokku müügitulu	280 773	294 163
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük 45321	280 773	294 163
Kokku müügitulu	280 773	294 163

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	213 946	207 630
Energia	1 492	5 624
Kütus	1 492	5 624
Transpordikulud	7 658	4 265
Üür ja rent	1 337	2 846
Sideteenused	1 749	1 103
Postikulud	131	41
Kuluinventar	1 253	1 127
Tööruumide remont ja hooldus	529	569
Valveteenused	538	3 289
Bürookulud	717	1 157
Muud	0	3 281
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	229 350	230 932

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Info- ja PR teenused	675	490
Pangateenused	1 684	1 813
Muud	5 873	37
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 232	2 340

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	24 279	22 636
Sotsiaalmaksud	8 139	7 388
Kokku tööjõukulud	32 418	30 024
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 800	4 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2016

osaühing DREAM MOTORS (registrikood: 11130504) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAN ODINTSOV	Juhatuse liige	09.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	523
Kokku	67 208
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	67 208
Kokku	67 208

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	280773	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivan Odintsov	38504162226		2557 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55545445
E-posti aadress	55545445@mail.ru