

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: eDream Management OÜ

registrikood: 11994328

tänavanimi: Kloostri tee

maja number: 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +372 5245037

e-posti aadress: info@edreamhotels.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

eDream Management OÜ alustas tegevust 2010.a. sügisel. Firma põhitegevuseks on programmeerimine. 2015.a. majandusaastal firma käive kasvas planeeritud mahuks. Samuti kasvas ekspordi osakaal, mis 2015 aastal moodustas kolmandiku ettevõtte käibest. Uusi kliente lisandus nii eDream Hotels BOOKING nime kandva hotellide kodulehe broneerimismootori kasutajateks kui muudele teenustele. Olulisteks eesmärkideks 2015 aastal oli efektiivsus ja müügi kasvatamine. Tööle võeti 1 uus töötaja.

Majandusaasta lõppes väikeses kahjumis, mis kaetakse eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt. Kahjum on lühiajaline seoses investeringutega uutesse töötajatesse, automatiseerimisse ja müügitegevustesse, mis toovad efekti käibe kasvu näol järgmistel aastatel. Majandustegevust jätkatakse 2016.aastal.

Ettevõtte põhilised arvnäitajad:		
	31.12.2014	31.12.2014
Ärikasumi marginal	-0,21%	-1,05%
(ärikasum / müügitulu x 100)		
Puhaskasumi marginal	-0,32%	-1,18%
(puhaskasum / müügitulu x 100)		
Omakapitali tootlus	-1,07%	-3,21%
(puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100)		
Aktivate tootlus	-0,80%	-2,56%
(Puhaskasum / perioodi keskmised koguvaram x 100)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,48	1,57
(käibevara/lühiajalised kohustused)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 921	21 092	
Nõuded ja ettemaksed	40 924	24 173	2
Kokku käibevara	52 845	45 265	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 646	3 161	4
Immateriaalne põhivara	76 091	76 151	5
Kokku põhivara	79 737	79 312	
Kokku varad	132 582	124 577	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 525	5 568	7
Võlad ja ettemaksed	27 217	23 309	8
Kokku lühiajalised kohustused	35 742	28 877	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 224	61	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 224	61	
Kokku kohustused	37 966	28 938	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 589	9 589	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 050	89 173	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 023	-3 123	
Kokku omakapital	94 616	95 639	
Kokku kohustused ja omakapital	132 582	124 577	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	323 020	264 436	10
Muud äritulud	125	205	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 476	-65 368	11
Mitmesugused tegevuskulud	-137 608	-143 250	12
Tööjõukulud	-102 282	-53 480	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 675	-5 241	4,5
Muud ärikulud	-768	-84	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-664	-2 782	
Intressikulud	-359	-341	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 023	-3 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 023	-3 123	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-664	-2 782	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 675	5 241	4,5
Kokku korrigeerimised	5 675	5 241	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 751	-9 964	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 908	6 049	8
Makstud intressid	-359	-341	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 191	-1 797	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 100	-7 174	4,5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 100	-7 174	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 163	4 294	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	4 508	0	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 551	-2 412	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 120	1 882	
Kokku rahavood	-9 171	-7 089	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 092	28 181	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 171	-7 089	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 921	21 092	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	9 589	89 173	98 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-3 123	-3 123
31.12.2014	9 589	86 050	95 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-1 023	-1 023
31.12.2015	9 589	85 027	94 616

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

eDream Management 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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

kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist

kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate

tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt

tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 205

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete

miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse

vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse samaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik

omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte

kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 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.

Seotud osapooled

eDream Management OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud isikuid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	36 225	36 225	
Ostjatelt laekumata arved	36 225	36 225	
Nõuded seotud osapoolte vastu	410	410	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	886	886	3
Ettemaksed	3 403	3 403	
Tulevaste perioodide kulud	2 896	2 896	
Muud makstud ettemaksed	507	507	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 924	40 924	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 246	21 246	
Ostjatelt laekumata arved	21 246	21 246	
Nõuded seotud osapoolte vastu	280	280	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	40	3
Ettemaksed	2 607	2 607	
Tulevaste perioodide kulud	2 102	2 102	
Muud makstud ettemaksed	505	505	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 173	24 173	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 120	0	941
Üksikisiku tulumaks	0	1 111	0	1 291
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	7
Sotsiaalmaks	0	2 337	0	2 457
Kohustuslik kogumispension	0	120	0	110
Töötuskindlustusmaksed	0	172	0	222
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 562	0	1 632
Ettemaksukonto jääk	886		40	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	886	8 422	40	6 660

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 405	2 405
Akumuleeritud kulum	-1 915	-1 915
Jääkmaksumus	490	490
Ostud ja parendused	3 772	3 772
Amortisatsioonikulu	-1 101	-1 101
31.12.2014		
Soetusmaksumus	6 177	6 177
Akumuleeritud kulum	-3 016	-3 016
Jääkmaksumus	3 161	3 161
Ostud ja parendused	1 920	1 920
Amortisatsioonikulu	-1 435	-1 435
31.12.2015		
Soetusmaksumus	8 097	8 097
Akumuleeritud kulum	-4 451	-4 451
Jääkmaksumus	3 646	3 646

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	80 314	80 314
Akumuleeritud kulum	-3 425	-3 425
Jääkmaksumus	76 889	76 889
Ostud ja parendused	3 402	3 402
Amortisatsioonikulu	-4 140	-4 140
31.12.2014		
Soetusmaksumus	83 716	83 716
Akumuleeritud kulum	-7 565	-7 565
Jääkmaksumus	76 151	76 151
Ostud ja parendused	4 180	4 180
Amortisatsioonikulu	-4 240	-4 240
31.12.2015		
Soetusmaksumus	87 896	87 896
Akumuleeritud kulum	-11 805	-11 805
Jääkmaksumus	76 091	76 091

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	2 440	216	2 224	0	15,9	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	2 440	216	2 224	0		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	1 829	1 768	61	0	15,9	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	1 829	1 768	61	0		

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	3 800	3 800			
Lühiajalised laenud kokku	3 800	3 800			
Kapitalirendikohustused kokku	2 440	216	2 224	0	6
Muud laenukohustused					
Arvelduslaen	4 509	4 509	0	0	
Muud laenukohustused kokku	4 509	4 509	0	0	
Laenukohustused kokku	10 749	8 525	2 224	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	3 800	3 800			
Lühiajalised laenud kokku	3 800	3 800			
Kapitalirendikohustused kokku	1 829	1 768	61	0	6
Laenukohustused kokku	5 629	5 568	61	0	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 386	5 386	
Võlad töövõtjatele	9 148	9 148	
Maksuvõlad	8 422	8 422	3
Muud võlad	11	11	
Muud viitvõlad	11	11	
Saadud ettemaksed	4 250	4 250	
Muud saadud ettemaksed	4 250	4 250	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 217	27 217	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 019	7 019	
Võlad töövõtjatele	6 206	6 206	
Maksuvõlad	6 660	6 660	3
Saadud ettemaksed	3 424	3 424	
Muud saadud ettemaksed	3 424	3 424	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 309	23 309	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	9 589	9 589
Osade arv (tk)	10	10
Osa nimiväärtus on 959 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	211 403	166 283
Läti	21 210	21 380
Poola	17 876	19 161
Soome	9 510	20 094
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	23 674	12 671
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	283 673	239 589
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	26 690	24 847
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	12 657	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	39 347	24 847
Kokku müügitulu	323 020	264 436
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	323 020	264 436
Kokku müügitulu	323 020	264 436

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Alltöövõtutööd	57 278	44 816
Muud	20 198	20 552
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	77 476	65 368

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	8 710	7 884
Mitmesugused bürookulud	12 640	8 421
Lähetuskulud	10 566	7 199
Koolituskulud	0	18 616
Reklaamikulud	21 834	16 620
Konsultatsioonikulud	69 405	72 770
Muud	14 453	11 740
Kokku mitmesugused tegevuskulud	137 608	143 250

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	76 134	39 827
Sotsiaalmaksud	26 149	13 653
Kokku tööjõukulud	102 283	53 480
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	410	1 900	280	1 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 200	4 481

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2016

eDream Management OÜ (registrikood: 11994328) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MÄNNIMETS	Juhatuse liige	07.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 023
Kokku	85 027

Aruande kahjum kaetakse eelmista aastate jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	323020	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Orav	37405310275	Eesti	959 EUR
Nele Tambaur	48101190250	Eesti	2557 EUR
Marko Männimets	37703130254	Eesti	2557 EUR
Tatjana Männimets	47803040281	Eesti	2557 EUR
Kairi Lipstok	48112014718		959 EUR
Erik Tambaur	37210140224		2557 EUR
Helina Tuvike	46807050338		2557 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5245037
E-posti aadress	info@edreamhotels.com