

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Dreamdoor OÜ

registrikood: 12124552

tänavanimi, maja ja korteri number: Hiiu-Suurtüki 18-4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11611

e-posti aadress: dreamdoorconsulting@gmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühing Dreamdoor on 22.06.2011 asutatud juhtimiskonsultatsiooni teenuseid pakkuv ettevõte.

31.12.2013 lõppenud majandusaastal tegeles osaühing peamiselt koolitusega. Aruandeperioodil saadi müügitulu 5 tuhat eurot (2012: 7 tuhat eurot) ja aasta lõppes kahjumiga.

Järgmiseks majandusaastaks kavandatakse tegevuse jätkumist konsultatsiooni- ja koolitusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 911	31 053	2
Nõuded ja ettemaksed	3	16	3
Kokku käibevara	20 914	31 069	
Kokku varad	20 914	31 069	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	31	704	4
Kokku lühiajalised kohustused	31	704	
Kokku kohustused	31	704	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 865	36 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 482	-8 821	
Kokku omakapital	20 883	30 365	
Kokku kohustused ja omakapital	20 914	31 069	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	4 980	6 612	5
Brutokasum (-kahjum)	4 980	6 612	
Üldhalduskulud	-14 484	-15 449	
Muud äritulud	20	0	
Ärikasum (kahjum)	-9 484	-8 837	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 482	-8 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 482	-8 837	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 484	-8 837	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13	20 500	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-673	-2 400	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 144	9 263	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	2	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	3	
Kokku rahavood	-10 142	9 266	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 053	21 787	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 142	9 266	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 911	31 053	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	36 686	39 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-8 821	-8 821
31.12.2012	2 500	27 865	30 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-9 482	-9 482
31.12.2013	2 500	18 383	20 883

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes, kui aruandetabelis ei ole viidet mõnele muule vääringule. Osaühingus on kasutusel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 2.

Allpool on toodud peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja muud nõuded.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastavad raha pangakontodel ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil, rahavoogusid investeerimis- ja finantseerimistegevusest kajastatakse brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantskohustused

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

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

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või osaühingul pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava

tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtib alates 01.01.2000 tulumaksusüsteem, mille kohaselt ettevõtte tulumaksu makstakse kasumi dividendidena jaotamiselt või varjatud kasumijaotuselt (kingitused, erisoodustused jms) määras 21/79. Seoses sellega puudub eraldi tulumaksubaasi arvutamisel ning edasilükatud maksuvarade ja -kohustuste kajastamisel majanduslik sisu. Dividendide tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real „Tulumaks” dividendide väljakuulutamise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha pangas	20 799	31 053
Raha kassas	112	0
Kokku raha	20 911	31 053

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	3	3	0	0
Intressinõuded	3	3	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3	3	0	0
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	16	16	0	0
Intressinõuded	16	16	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	16	16	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	31	31	0	0
Muud viitvõlad	31	31	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	31	31	0	0

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	704	704	0	0
Muud viitvõlad	704	704	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	704	704	0	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 980	1 037
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 980	1 037
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kosovo	0	5 575
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	5 575
Kokku müügitulu	4 980	6 612
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimiskonsultatsioonid	3 138	6 612
Ruumide rent	1 000	0
Muud teenused	842	0
Kokku müügitulu	4 980	6 612

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	18 383	27 865
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 887	7 407
Kokku tingimuslikud kohustused	23 270	35 272

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	31	0	704

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2014

Dreamdoor OÜ (registrikood: 12124552) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET NEEMOJA	Juhatuse liige	27.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 482
Kokku	18 383
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 383
Kokku	18 383

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	3138	63.01%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1000	20.08%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	435	8.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Neemoja	47711200293		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	dreamdoorconsulting@gmail.com
E-posti aadress	reetneemoja@gmail.com