

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Dream OÜ

registrikood: 12390963

tänava/talu nimi, Seene tn 7-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11621

e-posti aadress: heiki.koppelman@hotmai.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Intressikulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Dream asutati 12.12.2012 esialgse nimega OÜ Kurjad Linnud.

Nime muutmiskanne Osaühinguks DREAM tehti 31.07.2013, millal alustati ka reaalset majandustegevust.

Osaühingu põhitegevuseks 2017.aastal oli arvutialased infoteenused lisaks ka ruumide üürimised.

Palgakulu osaühingul 2017 majandusaastal ei olnud.

Juhatuse liikmeks olemise eest eraldi tasu ei makstud, samuti ei ole juhatuse liikmete lahkumise või tagasi kutsumise korral hüvitiste maksmist ette nähtud.

Aruandeaastal uurimis- ja arendustegevuse väljaminekuid ei olnud ja 2018.aastaks ei ole neid ka planeeritud.

Ettevõtte aruandeaasta lõppes kasumiga.

Majandustegevust iseloomustavad peamised finatssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika on järgmised:

	2016	2017
1. Müügitulu	15960	27690
2. Puhaskasum/kahjum	8389	5913
3. Käibe kasvutempo	1,68	1,73
4. Müügikäibe puhasrentaablus	52,56	21,35
5. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,60	1,82
6. Maksevalmiduse kordaja	2,60	1,82
7. Võlakordaja	0,68	0,59
8. Kapitali alluvus	2,08	1,45
9. Varade tulukus (ROA) (%)	15,35	10,18
10. Omakapitali rentaablus (ROE) (%)	47,22	24,97

Käibe kasvutempo = müügitulu 2017 / müügitulu 2016

Müügikäibe puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu *100

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevarad / lühiajalise kohustised

Maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustised

Võlakordaja = kohustised / varad

Kapitali alluvus = kohustised / omakapital

Varade tulukus (ROA) = puhaskasum / keskmised varad*100

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / keskmine omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 530	3 355	
Nõuded ja ettemaksed	5	0	2
Kokku käibevarad	6 535	3 355	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	51 553	51 311	
Kokku põhivarad	51 553	51 311	
Kokku varad	58 088	54 666	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 160	0	3
Võlad ja ettemaksed	1 430	1 291	4
Kokku lühiajalised kohustised	3 590	1 291	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 819	35 609	3
Kokku pikaajalised kohustised	30 819	35 609	
Kokku kohustised	34 409	36 900	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 266	6 877	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 913	8 389	
Kokku omakapital	23 679	17 766	
Kokku kohustised ja omakapital	58 088	54 666	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	27 690	15 960
Muud äritulud	1 393	8 122
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 354	-1 231
Mitmesugused tegevuskulud	-15 326	-10 026
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 983	-3 393
Muud ärikulud	-16	0
Ärikasum (kahjum)	6 404	9 432
Intressikulud	-1 572	-1 043
Muud finantstulud ja -kulud	1 081	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 913	8 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 913	8 389

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dream 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Eesti finantsaruande kohaselt on OÜ Dream koostanud lühendatud aastaaruanne.

Kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist,

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

RAHA

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 kulu ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised varad omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetusmaksumusega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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 ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Dream aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

- omanikku

-tegev- ja kõrgemat juhtkonda

-eespool loetletud isikute lähedasi ja pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Ettemaksed	5	5
Tulevaste perioodide kulud	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	5	5
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	0	0
Laenunõuded	0	0

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Citadele pank laen	32 979	2 160	10 800	20 019
Pikaajalised laenud kokku	32 979	2 160	10 800	20 019
Laenukohustised kokku	32 979	2 160	10 800	20 019
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
citadele pank	35 609		35 609	
Pikaajalised laenud kokku	35 609		35 609	
Laenukohustised kokku	35 609		35 609	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad	1 430	1 430
Muud viitvõlad	1 430	1 430
Kokku võlad ja ettemaksed	1 430	1 430
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud võlad	1 291	1 291
Muud viitvõlad	1 291	1 291
Kokku võlad ja ettemaksed	1 291	1 291

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	16 943	12 213
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 236	3 053
Kokku tingimuslikud kohustised	21 179	15 266

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 690	15 960
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 690	15 960
Kokku müügitulu	27 690	15 960
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenused	27 690	15 960
Kokku müügitulu	27 690	15 960

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	112	0
Rendi- ja üüritulu	1 281	8 122
Kokku muud äritulud	1 393	8 122

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	1 572	1 043
Kokku intressikulud	1 572	1 043

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2018

Dream OÜ (registrikood: 12390963) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI KOPPELMANN	Juhatuse liige	05.07.2018
Resolutsioon:	Majandusaasta aruanne on täidetud.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 913
Kokku	21 179

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	27690	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kelli Palmiste	48512110269		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	heiki.koppelman@hotmai.com