

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: eDream Management OÜ

registrikood: 11994328

tänavanimi: Merivälja tee

maja number: 1

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

Tegevusaruanne

Dream Management OÜ alustas tegevust 2010.a. sügisel. Firma põhitegevuseks on programmeerimine. 2014.a. majandusaastal firma käive kasvas planeeritud mahus. Uusi kliente lisandus nii eDream Hotels BOOKING nime kandva hotellide kodulehe broneerimismootori kasutajateks kui muudele teenustele. Jätkuvalt oluline on välisurgudele müügi kasvatamine, sellega seoses võeti tööle 2 uut töötajat ja lisati ressursse müügitegevusele. Ekspordi osakaal 2014 aastal moodustas 25% ettevõtte käibest.

Majandusaasta lõppes väikeses kahjumis, mis kaetakse eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt. Kahjum on lühiajaline seoses investeringutega uutesse töötajatesse ja müügitegevuste laiendamisse, mis toob tagasi järgmistel aastatel.

Majandustegevust jätkatakse 2015.aastal.

Ettevõtte põhilised arv näitajad:		
	31.12.2014	31.12.2013
Ärikasumi marginal	-1,05%	27,85%
(ärikasum / müügitulu x 100)		
Puhaskasumi marginal	-1,18%	27,85%
(puhaskasum / müügitulu x 100)		
Omakapitali tootlus	-3,21%	84,68%
(puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100)		
Aktivate tootlus	-2,56%	65,80%
(Puhaskasum / perioodi keskmised koguvaram x 100)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,57	2,02
(käibevara/lühiajalised kohustused)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 092	28 181	2
Nõuded ja ettemaksed	24 173	14 209	3,4
Kokku käibevara	45 265	42 390	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 161	490	5
Immateriaalne põhivara	76 151	76 889	6
Kokku põhivara	79 312	77 379	
Kokku varad	124 577	119 769	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 568	3 899	8
Võlad ja ettemaksed	23 309	17 108	4,9
Kokku lühiajalised kohustused	28 877	21 007	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	61	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	61	0	
Kokku kohustused	28 938	21 007	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 589	9 589	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 173	30 417	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 123	58 756	
Kokku omakapital	95 639	98 762	
Kokku kohustused ja omakapital	124 577	119 769	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	264 436	210 948	11
Muud äritulud	205	27 185	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 368	-44 041	12
Mitmesugused tegevuskulud	-143 250	-112 738	13
Tööjõukulud	-53 480	-19 181	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 241	-3 345	5,6
Muud ärikulud	-84	-72	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 782	58 756	
Intressikulud	-341	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 123	58 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 123	58 756	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 782	58 756	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 241	3 345	5,6
Kokku korrigeerimised	5 241	3 345	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 964	7 916	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 049	2 757	9
Makstud intressid	-341	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 797	72 774	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 174	-57 622	5,6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 174	-57 622	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 294	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	0	-566	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 412	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 882	-566	
Kokku rahavood	-7 089	14 586	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 181	13 595	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 089	14 586	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 092	28 181	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	9 589	30 417	40 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)		58 756	58 756
31.12.2013	9 589	89 173	98 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 123	-3 123
31.12.2014	9 589	86 050	95 639

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

eDream Management OÜ 2014. 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.

2014. 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 akumuliseeritud 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 akumuliseeritud 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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed 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.

Kasutusrendimaksed 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 suurus 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	11 879	9 916
Arvelduskontod	9 213	18 265
Kokku raha	21 092	28 181

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	40	4
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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 413	12 413	
Ostjatelt laekumata arved	12 413	12 413	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 546	1 546	4
Ettemaksed	250	250	
Tulevaste perioodide kulud	170	170	
Muud makstud ettemaksed	80	80	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 209	14 209	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	941	0	3 754
Üksikisiku tulumaks	0	1 291	0	117
Erisoodustuse tulumaks	0	7	0	0
Sotsiaalmaks	0	2 457	0	339
Kohustuslik kogumispension	0	110	0	20
Töötuskindlustusmaksed	0	222	0	31
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 632	0	471
Ettemaksukonto jääk	40		1 546	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40	6 660	1 546	4 732

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 405	2 405
Akumuleeritud kulum	-1 218	-1 218
Jääkmaksumus	1 187	1 187
Amortisatsioonikulu	-697	-697
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

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	22 692	22 692
Akumuleeritud kulum	-777	-777
Jääkmaksumus	21 915	21 915
Ostud ja parendused	57 622	57 622
Amortisatsioonikulu	-2 648	-2 648
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	99	99	0	0	15,9	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	99	99	0	0		

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	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	7
Laenukohustused kokku	5 629	5 568	61	0	

	31.12.2013	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	99	99	0	0	7
Laenukohustused kokku	3 899	3 899	0	0	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	4
Saadud ettemaksed	3 424	3 424	
Muud saadud ettemaksed	3 424	3 424	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 309	23 309	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 206	5 206	
Võlad töövõtjatele	2 687	2 687	
Maksuvõlad	4 732	4 732	4
Saadud ettemaksed	4 483	4 483	
Muud saadud ettemaksed	4 483	4 483	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 108	17 108	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	9 589	9 589
Osade arv (tk)	10	10
Osa nimiväärtus on 959 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	166 283	116 268
Läti	21 380	33 962
Poola	19 161	16 653
Soome	20 094	28 299
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	12 671	2 017
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	239 589	197 199
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	24 847	13 749
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	24 847	13 749
Kokku müügitulu	264 436	210 948
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	264 436	210 948
Kokku müügitulu	264 436	210 948

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Alltöövõtutööd	44 816	23 392
Muud	20 552	20 649
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	65 368	44 041

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	7 884	7 058
Mitmesugused bürookulud	8 421	5 963
Lähetuskulud	7 199	5 044
Koolituskulud	18 616	0
Reklaamikulud	16 620	21 122
Konsultatsioonikulud	72 770	64 722
Muud	11 740	8 829
Kokku mitmesugused tegevuskulud	143 250	112 738

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	39 827	14 314
Sotsiaalmaksud	13 653	4 867
Kokku tööjõukulud	53 480	19 181
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	280	1 900	0	1 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 481	3 919

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

eDream Management OÜ (registrikood: 11994328) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MÄNNIMETS	Juhatuse liige	25.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 123
Kokku	86 050

Aruandeaasa kahjum kaetakse eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	264436	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