

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Dream OÜ

registrikood: 12390963

tänavanimi: Seene

maja ja korteri number: 7-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11621

e-posti aadress: heiki.koppelman@hotmai.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 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	11
Aruande allkirjad	12

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 tegevuseks on ruumide üürile andmine.

Palgakulu osaühingul 2015 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 2016.aastaks ei ole neid ka planeeritud.

Ettevõtte aruandeaasta lõppes kasumiga.

Majandustegevust iseloomustavad peamised finatssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika on järgmised:

	2015	2014
Müügitulu	9525	4549
Puhaskasum/kahjum	6258	188
Käibe kasvutempo	2,09	2,80
Müügikäibe puhasrentaablus	65,71	4,13
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	3340	3099
Maksevalmiduse kordaja	3215	2747
Võlakordaja	0,30	3099
Kapitali alluvus	0,43	3099
Varade tulukus (ROA) (%)	0,47	19,33
Omakapitali rentaablus (ROE) (%)	0,68	19,33

Käibe kasvutempo = müügitulu 2015 / müügitulu 2014

Müügikäibe puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu *100

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevarad / lühiajalise kohustused

Maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused / varad

Kapitali alluvus = kohustused / omakapital

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 861	2 747	
Nõuded ja ettemaksed	500	352	2
Kokku käibevara	13 361	3 099	
Kokku varad	13 361	3 099	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	4	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 000	0	3
Kokku pikaajalised kohustused	4 000	0	
Kokku kohustused	4 004	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	599	411	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 258	188	
Kokku omakapital	9 357	3 099	
Kokku kohustused ja omakapital	13 361	3 099	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	9 525	4 549	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243	-1 390	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 127	-2 971	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 155	188	
Muud finantstulud ja -kulud	103	0	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 258	188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 258	188	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 155	188	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-148	-7	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4	-75	
Kokku rahavood äritegevusest	6 011	106	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	103	0	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	103	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 000	0	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 000	0	
Kokku rahavood	10 114	106	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 747	2 641	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 114	106	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 861	2 747	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	411	2 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	188	188
31.12.2014	2 500	599	3 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	6 258	6 258
31.12.2015	2 500	6 857	9 357

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dream 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustegevuste mõjuga. Äritegevusega seotud varade ka kohustuste saldode muutusega ning investeerimise- või finantseerimise tegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

investeerimist ja finantseerimise tegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

RAHA

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 laekuvas 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud 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.

Finantskohustused

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 suurus 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 21/79 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 kuulutataud 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	500	500
Laenu nõuded	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	500	500
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	352	352
Ostjatelt laekumata arved	352	352
Kokku nõuded ja ettemaksed	352	352

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	4 000		4 000	
Laenukohustused kokku	4 000		4 000	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	4	4
Muud viitvõlad	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4	4
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 486	479
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 371	120
Kokku tingimuslikud kohustused	6 857	599

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 525	4 549
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 525	4 549
Kokku müügitulu	9 525	4 549
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenused	9 525	4 549
Kokku müügitulu	9 525	4 549

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
saadud intressitulud	103	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	103	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Dream OÜ (registrikood: 12390963) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI KOPPELMANN	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 258
Kokku	6 857

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9525	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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