

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Muud äritulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Intressikulud	10
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	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 reaalsel majandustegevust.

Osaühingu põhitegevuseks 2016.aastal oli arvutialased infoteenused lisaks ka ruumide üürimised.

Palgakulu osaühingul 2016 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 2017.aastaks ei ole neid ka planeeritud.

Ettevõtte aruandeaasta lõppes kasumiga.

Majandustegevust iseloomustavad peamised finatssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika on järgmised:

	2016	2015
1. Müügitulu	15960	9525
2. Puhaskasum/kahjum	8389	6258
3. Käibe kasvutempo	1,68	2,09
4. Müügikäibe puhasrentaablus	52,56	65,70
5. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,60	3340
6. Maksevalmiduse kordaja	2,60	3215
7. Võlakordaja	0,68	0,30
8. Kapitali alluvus	2,08	0,43
9. Varade tulukus (ROA) (%)	15,35	46,84
10. Omakapitali rentaablus (ROE) (%)	47,22	66,88

Käibe kasvutempo = müügitulu 2016 / müügitulu 2015

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 355	12 861	
Nõuded ja ettemaksed	0	500	2
Kokku käibevarad	3 355	13 361	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	51 311	0	
Kokku põhivarad	51 311	0	
Kokku varad	54 666	13 361	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 291	4	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 291	4	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 609	4 000	3
Kokku pikaajalised kohustised	35 609	4 000	
Kokku kohustised	36 900	4 004	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 877	599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 389	6 258	
Kokku omakapital	17 766	9 357	
Kokku kohustised ja omakapital	54 666	13 361	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	15 960	9 525	7
Muud äritulud	8 122	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 231	-243	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 026	-3 127	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 393	0	
Ärikasum (kahjum)	9 432	6 155	
Intressikulud	-1 043	0	10
Muud finantstulud ja -kulud	0	103	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 389	6 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 389	6 258	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dream 2016.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 lisas 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	0	0
Laenu nõuded	0	0
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	500	500
Laenu nõuded	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	500	500

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	35 609		35 609	
Laenukohustised kokku	35 609		35 609	
	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	
Laenukohustised kokku	4 000		4 000	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	4	4
Muud viitvõlad	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4	4

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 213	5 486
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 053	1 371
Kokku tingimuslikud kohustised	15 266	6 857

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 960	9 525
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 960	9 525
Kokku müügitulu	15 960	9 525
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenused	15 960	9 525
Kokku müügitulu	15 960	9 525

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Rendi- ja üüritulu	8 122	0
Kokku muud äritulud	8 122	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	1 043	0
Kokku intressikulud	1 043	0

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
saadud intressitulud	0	103
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	103

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Dream OÜ (registrikood: 12390963) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI KOPPELMANN	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 389
Kokku	15 266

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	15960	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