

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Dream OÜ

registrikood: 12390963

tänavanimi: Seene tn.

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	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 2018.aastal oli arvutialased infoteenused lisaks ka ruumide üürimised.

Palgakulu osaühingul 2018 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 2019.aastaks ei ole neid ka planeeritud.

Ettevõtte aruandeaasta lõppes kasumiga.

Majandustegevust iseloomustavad peamised finatssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika on järgmised:

	2018	2017
1. Müügitulu	25671	27690
2. Puhaskasum/kahjum	22960	5913
3. Käibe kasvutempo	0,93	1,73
4. Müügikäibe puhasrentaablus	89,44	21,35
5. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,61	1,82
6. Maksevalmiduse kordaja	2,40	1,82
7. Võlakordaja	0,44	0,59
8. Kapitali alluvus	0,78	1,45
9. Varade tulukus (ROA) (%)	27,62	10,18
10. Omakapitali rentaablus (ROE) (%)	49,23	24,97

Käibe kasvutempo = müügitulu 2018 / müügitulu 2017

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 756	6 530
Nõuded ja ettemaksed	1 495	5
Kokku käibevarad	18 251	6 535
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	64 888	51 553
Kokku põhivarad	64 888	51 553
Kokku varad	83 139	58 088
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 091	2 160
Võlad ja ettemaksed	6 984	1 430
Kokku lühiajalised kohustised	10 075	3 590
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	26 425	30 819
Kokku pikaajalised kohustised	26 425	30 819
Kokku kohustised	36 500	34 409
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 179	15 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 960	5 913
Kokku omakapital	46 639	23 679
Kokku kohustised ja omakapital	83 139	58 088

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	25 671	27 690
Muud äritulud	22 100	1 393
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 422	-4 354
Mitmesugused tegevuskulud	-18 227	-15 326
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 712	-2 983
Muud ärikulud	-43	-16
Ärikasum (kahjum)	24 367	6 404
Intressikulud	-1 407	-1 572
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 081
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 960	5 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 960	5 913

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dream 2018.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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Ettemaksed	1 495	1 495
Tulevaste perioodide kulud	1 495	1 495
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 495	1 495
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Ettemaksed	5	5
Tulevaste perioodide kulud	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	5	5

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Citadele pank laen	29 516	3 091	15 455	10 970	3,9	EUR	23.03.2026
Pikaajalised laenud kokku	29 516	3 091	15 455	10 970			
Laenukohustised kokku	29 516	3 091	15 455	10 970			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	847	847
Saadud ettemaksed	6 137	6 137
Muud saadud ettemaksed	6 137	6 137
Kokku võlad ja ettemaksed	6 984	6 984
	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

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	35 312	16 943
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 828	4 236
Kokku tingimuslikud kohustised	44 140	21 179

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 671	27 690
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 671	27 690
Kokku müügitulu	25 671	27 690
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenused	25 671	27 690
Kokku müügitulu	25 671	27 690

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	14 514	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	112
Rendi- ja üüritulu	7 586	1 281
Kokku muud äritulud	22 100	1 393

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	1 407	1 572
Kokku intressikulud	1 407	1 572

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2019

Dream OÜ (registrikood: 12390963) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI KOPPELMANN	Juhatuse liige	04.07.2019
Resolutsioon:	Dream OÜ on endiselt tegutsev ettevõte.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 960
Kokku	44 139

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	25671	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@hotmail.com