

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	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 reaalsel majandustegevust.

Osaühingu põhitegevuseks 2020.aastal oli arvutialased infoteenused lisaks ka ruumide üürimised.

Palgakulu osaühingul 2020 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 2020.aastaks ei ole neid ka planeeritud.

Ettevõtte aruandeaasta lõppes kasumiga.

Majandustegevust iseloomustavad peamised finatssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika on järgmised:

	2020	2019
1. Müügitulu	79616	50 112
2. Puhaskasum/kahjum	25562	61 190
3. Käibe kasvutempo	1,59	1,95
4. Müügikäibe puhasrentaablus	32,11	122,1
5. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,94	0,81
6. Maksevalmiduse kordaja	1,71	0,64
7. Võlakordaja	0,26	0,36
8. Kapitali alluvus	0,35	0,55
9. Varade tulukus (ROA) (%)	14,25	36,56
10. Omakapitali rentaablus (ROE) (%)	19,16	56,74

Käibe kasvutempo = müügitulu 2020 / müügitulu 2019

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	30 701	14 667
Nõuded ja ettemaksed	4 174	4 023
Kokku käibevarad	34 875	18 690
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	144 545	148 676
Kokku põhivarad	144 545	148 676
Kokku varad	179 420	167 366
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 397	8 071
Võlad ja ettemaksed	9 564	14 988
Kokku lühiajalised kohustised	17 961	23 059
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	28 067	36 477
Kokku pikaajalised kohustised	28 067	36 477
Kokku kohustised	46 028	59 536
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 330	44 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 562	61 190
Kokku omakapital	133 392	107 830
Kokku kohustised ja omakapital	179 420	167 366

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	79 616	50 112
Muud äritulud	11 945	68 334
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 512	-13 279
Mitmesugused tegevuskulud	-53 567	-38 116
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 131	-3 773
Muud ärikulud	-89	-63
Ärikasum (kahjum)	27 262	63 215
Intressikulud	-1 824	-2 025
Muud finantstulud ja -kulud	124	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 562	61 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 562	61 190

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dream 2020.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Eesti finantsaruande kohaselt on OÜ Dream koostanud lühendatud aastaaruanne.

Kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Ettemaksed	4 174	4 174
Tulevaste perioodide kulud	4 174	4 174
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 174	4 174
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Ettemaksed	4 023	4 023
Tulevaste perioodide kulud	4 023	4 023
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 023	4 023

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Citadele pank	20 196	3 341	16 855	0	3,90	EUR	23.03.2026
Swedbank	16 268	5 056	11 212	0	3,99	EUR	28.01.2024
Pikaajalised laenud kokku	36 464	8 397	28 067				
Laenukohustised kokku	36 464	8 397	28 067	0			
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Citadele pank	23 425	3 217	19 398	810	3,90	EUR	23.03.2026
Swedbank	21 123	4 854	16 269	0	3,99	EUR	28.01.2024
Pikaajalised laenud kokku	44 548	8 071	35 667	810			
Laenukohustised kokku	44 548	8 071	35 667	810			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	2 909	2 909
Saadud ettemaksed	6 655	6 655
Muud saadud ettemaksed	6 655	6 655
Kokku võlad ja ettemaksed	9 564	9 564
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	104	104
Saadud ettemaksed	14 884	14 884
Muud saadud ettemaksed	14 884	14 884
Kokku võlad ja ettemaksed	14 988	14 988

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	104 714	84 264
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	26 178	21 066
Kokku tingimuslikud kohustised	130 892	105 330

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 616	50 112
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 616	50 112
Kokku müügitulu	79 616	50 112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenused	79 616	50 112
Kokku müügitulu	79 616	50 112

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	56 978
Rendi- ja üüritulu	11 945	11 356
Kokku muud äritulud	11 945	68 334

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	1 824	2 025
Kokku intressikulud	1 824	2 025

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Dream OÜ (registrikood: 12390963) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI KOPPELMANN	Juhatuse liige	06.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 562
Kokku	130 892

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	79616	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