

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Dream OÜ

registrikood: 12390963

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Pärnu mnt 317

postisihthnumber: 11620

telefon: +372 56857134

e-posti aadress: info@dreammarketing.ee

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	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Intressikulud	10
Lisa 11 Intressitulud	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 reaalsel majandustegevust.

Osaühingu põhitegevuseks 2023.aastal oli arvutialased infoteenused lisaks ka ruumide üürimised, kinnivara ostud.

Palgakulu osaühingul 2023 majandusaastal ei olnud.

Juhatusel 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 2024.aastaks ei ole neid ka planeeritud.

Ettevõtte aruandeaasta lõppes kasumiga.

1.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	79 842	26 646	
Nõuded ja ettemaksed	2 318	5 773	2
Varud	0	1 662	
Kokku käibevarad	82 160	34 081	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	546 425	539 225	
Materiaalsed põhivarad	6 029	8 585	
Kokku põhivarad	552 454	547 810	
Kokku varad	634 614	581 891	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 493	37 713	3
Võlad ja ettemaksed	14 782	737	4
Kokku lühiajalised kohustised	18 275	38 450	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	152 932	245 852	3
Kokku pikaajalised kohustised	152 932	245 852	
Kokku kohustised	171 207	284 302	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 090	240 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 817	54 307	
Kokku omakapital	463 407	297 589	
Kokku kohustised ja omakapital	634 614	581 891	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	95 787	96 800	7
Muud äritulud	139 866	107 437	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 490	-62 063	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 239	-75 624	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 476	-3 957	
Muud ärikulud	-22	-512	
Ärikasum (kahjum)	176 426	62 081	
Intressitulud	640	4 114	
Intressikulud	-11 249	-11 888	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	165 817	54 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 817	54 307	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dream 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeeringud on võetud arvele selle soetusmaksumused, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega seotud otseseid kulusi.

Kinnisvaral kasutatakse õiglase väärtuse meetodit. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteering igal aruande kuupäeval õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes.

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavalt kinnisvarainvesteeringut ei arvestata amortisatsiooni.

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 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised 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 kuulavas summas.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 175	1 175
Ostjatelt laekumata arved	1 175	1 175
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Ettemaksed	1 134	1 134
Muud makstud ettemaksed	1 134	1 134
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 318	2 318
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 249	1 249
Ostjatelt laekumata arved	1 249	1 249
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 038	4 038
Ettemaksed	486	486
Muud makstud ettemaksed	486	486
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 773	5 773

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
BIGbank	114 023	2 400	111 623	0	4,026	EUR	25.05.2027
BIGbank	42 402	1 093	41 309	0	3,999	EUR	15.03.2028
Pikaajalised laenud kokku	156 425	3 493	152 932				
Laenukohustised kokku	156 425	3 493	152 932				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
swedbank	142 104	12 717	129 387	0	3,90	EUR	28.09.2026
BIGbank	141 461	24 996	116 465	0	2,36	EUR	25.05.2027
Pikaajalised laenud kokku	283 565	37 713	245 852	0			
Laenukohustised kokku	283 565	37 713	245 852	0			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 719	2 719
Maksuvõlad	2 063	2 063
Muud võlad	10 000	10 000
Muud viitvõlad	10 000	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	14 782	14 782

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	737	737
Kokku võlad ja ettemaksed	737	737

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	460 907	295 090
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	115 227	73 772
Kokku tingimuslikud kohustised	576 134	368 862

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 566	90 142
Läti	5 221	6 658
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	95 787	96 800
Kokku müügitulu	95 787	96 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenused	95 787	96 800
Kokku müügitulu	95 787	96 800

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	30 500	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	89 206	82 404
Rendi- ja üüritulu	20 160	25 033
Kokku muud äritulud	139 866	107 437

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	11 249	11 888
Kokku intressikulud	11 249	11 888

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	640	4 114
Kokku intressitulud	640	4 114

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Dream OÜ (registrikood: 12390963) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI KOPPELMANN	Juhatuse liige	03.07.2024
Resolutsioon:	Ettevõtte on aktiivne.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 817
Kokku	460 907

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	95787	100.00%	Jah