

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Dream Group OÜ

registrikood: 11417364

tänavatalu nimi, Paldiski mnt 38B-15  
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10612

maakond: Harju maakond

telefon: +372 53 415 761

e-posti aadress: mart@2day.ee

# Sisukord

|                                                    |           |
|----------------------------------------------------|-----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>                       | <b>1</b>  |
| <b>Sisukord</b>                                    | <b>2</b>  |
| <b>Tegevusaruanne</b>                              | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>                | <b>4</b>  |
| <b>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</b>                | <b>4</b>  |
| <b>Bilanss</b>                                     | <b>5</b>  |
| <b>Kasumiaruanne</b>                               | <b>6</b>  |
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                         | <b>7</b>  |
| <b>Omakapitali muutuste aruanne</b>                | <b>8</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>          | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>                   | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 2 Raha</b>                                 | <b>11</b> |
| <b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>                 | <b>11</b> |
| <b>Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>     | <b>11</b> |
| <b>Lisa 5 Muud nõuded</b>                          | <b>12</b> |
| <b>Lisa 6 Materiaalne põhivara</b>                 | <b>12</b> |
| <b>Lisa 7 Immateriaalne põhivara</b>               | <b>13</b> |
| <b>Lisa 8 Laenukohustused</b>                      | <b>13</b> |
| <b>Lisa 9 Võlad ja ettemaksed</b>                  | <b>14</b> |
| <b>Lisa 10 Müügitulu</b>                           | <b>14</b> |
| <b>Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>14</b> |
| <b>Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud</b>           | <b>15</b> |
| <b>Lisa 13 Tööjõukulud</b>                         | <b>15</b> |
| <b>Lisa 14 Muud ärikulud</b>                       | <b>15</b> |
| <b>Lisa 15 Finantstulud ja -kulud</b>              | <b>15</b> |
| <b>Lisa 16 Seotud osapooled</b>                    | <b>16</b> |

## Tegevusaruanne

Dream Group OÜ on 2007. aastal loodud erakapitalil põhinev ja sotsiaalse suunitlusega ettevõtte, mille põhitegevusalaks on õpilasvahetusprogrammide koordineerimine.

Ettevõtte osutab erinevaid teenuseid peamiselt Euroopa kõrgharidusasutustele, muuhulgas sisseastumiskatsete korraldamine, elektrooniline sisseastumisdokumentide töötlemine, vajalike testide ning intervjuude läbiviimine ning programmide ja õppimisvõimaluste tutvustamine.

2009. aastal panustas Dream Group *online*-kandideerimissüsteemide arendamisele, partnerkõrgkoolide otsimisele ja uutesse riikidesse laienemisele. Ettevõttel on enam kui 30 partnerkõrgkooli peamiselt Euroopas. Tegevusi on Dream Group suutnud laiendada enam kui 10 riiki nii Euroopas kui väljapool Euroopat.

Edaspidi plaanib Dream Group jätkata partnerülikoolide võrgu arendamist, IT süsteemide arendamist, tööd olemasolevates riikides ning aktiivselt siseneda ka uutele turgudele.

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Juhatus kinnitab Dream Group OÜ 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahakäivet;
3. Dream Group OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

## Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2009     | 31.12.2008       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                |                  |         |
| Käibevara                                    |                |                  |         |
| Raha                                         | 104 534        | 499 370          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 353 219        | 530 103          | 3       |
| Varud                                        | 0              | 13 924           |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>457 753</b> | <b>1 043 397</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                  |         |
| Materiaalne põhivara                         | 64 424         | 8 371            | 6       |
| Immateriaalne põhivara                       | 238 146        | 0                | 7       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>302 570</b> | <b>8 371</b>     |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>760 323</b> | <b>1 051 768</b> |         |
|                                              |                |                  |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                  |         |
| Kohustused                                   |                |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                  |         |
| Laenukohustused                              | 100 000        | 0                | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 49 214         | 85 563           | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>149 214</b> | <b>85 563</b>    |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>149 214</b> | <b>85 563</b>    |         |
| Omakapital                                   |                |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 000         | 40 000           |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 000          | 0                |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 922 205        | 0                |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -355 096       | 926 205          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>611 109</b> | <b>966 205</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>760 323</b> | <b>1 051 768</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2009            | 2008           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 314 473         | 341 038        | 10      |
| Muud äritulud                               | 0               | 13 401         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -65 000         | -178 763       | 11      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -331 450        | -254 643       | 12      |
| Tööjõukulud                                 | -59 184         | 0              |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -21 301         | -5 985         | 6       |
| Muud ärikulud                               | -200 597        | 0              | 14      |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>-363 059</b> | <b>-84 952</b> |         |
|                                             |                 |                |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 7 963           | 1 011 157      | 15      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-355 096</b> | <b>926 205</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-355 096</b> | <b>926 205</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 2009            | 2008           | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                 |                |          |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -363 059        | -84 952        |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                 |                |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 21 301          | 5 985          | 6,7      |
| Muud korrigeerimised                                     | 200 000         | 0              | 14       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>221 301</b>  | <b>5 985</b>   |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -101 175        | -30 102        |          |
| Varude muutus                                            | 13 923          | -13 923        |          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -36 348         | 85 563         |          |
| Makstud intressid                                        | -669            | -14 678        |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-266 027</b> | <b>-52 107</b> |          |
|                                                          |                 |                |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |                |          |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -315 500        | -14 356        | 6,7      |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist            | 300 000         | 481 000        |          |
| Antud laenud                                             | -223 050        | 0              |          |
| Laekunud intressid                                       | 9 741           | 44 833         |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-228 809</b> | <b>511 477</b> |          |
|                                                          |                 |                |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                 |                |          |
| Saadud laenud                                            | 100 000         | 0              | 8        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>100 000</b>  | <b>0</b>       |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-394 836</b> | <b>459 370</b> |          |
|                                                          |                 |                |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>499 370</b>  | <b>40 000</b>  | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-394 836</b> | <b>459 370</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>104 534</b>  | <b>499 370</b> | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                             | Kokku    |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |          |
| <b>31.12.2007</b>                 | 40 000                      | 0                            | 0                           | 40 000   |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 926 205                     | 926 205  |
| <b>31.12.2008</b>                 | 40 000                      | 0                            | 926 205                     | 966 205  |
|                                   |                             |                              |                             |          |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | -355 096                    | -355 096 |
| Muutused reservides               | 0                           | 4 000                        | -4 000                      | 0        |
| <b>31.12.2009</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 567 109                     | 611 109  |

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 567 tuhat krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 448 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 119 tuhat krooni.

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Dream Group OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Informatsiooni esitusviisi muutused tulenevad Raamatupidamise seadusest. Aruanded esitatakse alates 01.01.2010 spetsiaalsesse internetikeskkonda.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahakäibe aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Rahakäibe aruandes kajastatakse rahakäivet põhitegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahakäibeid kajastatakse otsemeetodil.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8 000 krooni. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi        | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| Arvutid ja arvutisüsteemid | 3              |

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

#### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

#### Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

#### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                   | 31.12.2009     | 31.12.2008     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 97 686         | 491 486        |
| Arvelduskontod    | 6 848          | 7 884          |
| <b>Kokku raha</b> | <b>104 534</b> | <b>499 370</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                    | 31.12.2009     | 31.12.2008     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 73 722         | 7 965          |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 48 478         | 21 029         | 4       |
| Muud nõuded                        | 223 050        | 501 109        | 5       |
| Ettemaksed                         | 7 969          | 0              |         |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>353 219</b> | <b>530 103</b> |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2009    |               | 31.12.2008    |           |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg |
| Käibemaks                                     | 4 266         | 0             | 21 029        | 0         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0             | 3 187         | 0             | 0         |
| Sotsiaalmaks                                  | 0             | 10 360        | 0             | 0         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0             | 87            | 0             | 0         |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0             | 571           | 0             | 0         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 44 212        |               | 0             |           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>48 478</b> | <b>14 205</b> | <b>21 029</b> | <b>0</b>  |

Maksuvõlgade all on kajastatud ka maksu viitvõlgasid, mis 31.12.2009 seisuga olid 8390 krooni.

## Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

|                          | 31.12.2009 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                          |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Laenunõuded              | 223 050    | 180 000                          | 43 050              |             |
| Muud nõuded              | 0          | 0                                | 0                   |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | 223 050    | 180 000                          | 43 050              |             |

  

|                          | 31.12.2008 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                          |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Laenunõuded              | 0          | 0                                | 0                   |             |
| Muud nõuded              | 500 000    | 500 000                          | 0                   |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | 500 000    | 500 000                          | 0                   |             |

2009. aastal antud laenu intressiga 3 % aastas. Laenu tagasimakse tähtaeg on 15.06.2012.

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                     | Masinad ja seadmed | Kokku   |
|---------------------|--------------------|---------|
|                     |                    |         |
| <b>31.12.2007</b>   |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 0                  | 0       |
| Akumuleeritud kulum | 0                  | 0       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                  | 0       |
|                     |                    |         |
| Ostud ja parendused | 14 356             | 14 356  |
| Amortisatsioonikulu | -5 985             | -5 985  |
|                     |                    |         |
| <b>31.12.2008</b>   |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 14 356             | 14 356  |
| Akumuleeritud kulum | -5 985             | -5 985  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 8 371              | 8 371   |
|                     |                    |         |
| Ostud ja parendused | 67 000             | 67 000  |
| Amortisatsioonikulu | -10 947            | -10 947 |
|                     |                    |         |
| <b>31.12.2009</b>   |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 79 500             | 79 500  |
| Akumuleeritud kulum | -15 076            | -15 076 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 64 424             | 64 424  |

## Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

|                     | Arvutitarkvara | Kokku   |
|---------------------|----------------|---------|
| <b>31.12.2008</b>   |                |         |
| Soetusmaksumus      | 0              | 0       |
| Akumuleeritud kulum | 0              | 0       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0       |
|                     |                |         |
| Ostud ja parendused | 248 500        | 248 500 |
| Amortisatsioonikulu | -10 354        | -10 354 |
|                     |                |         |
| <b>31.12.2009</b>   |                |         |
| Soetusmaksumus      | 248 500        | 248 500 |
| Akumuleeritud kulum | -10 354        | -10 354 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 238 146        | 238 146 |

## Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

|                                  | 31.12.2009 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| SEB PANK AS                      | 100 000    | 100 000                          |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 100 000    | 100 000                          |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 100 000    | 100 000                          |                     |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |
|                                  | 31.12.2008 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 0          | 0                                |                     |             |

Laen on saadud Eesti kroonides. Laenuintress on muutuv: 2,8 % + PBI (panga Eesti krooni laenude baasintress) Laenu tagasimakse tähtpäev on 15.10.2010.

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2009    | 31.12.2008    |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Võlad tarnijatele                | 12 278        | 85 248        |
| Võlad töövõtjatele               | 20 631        | 0             |
| Maksuvõlad                       | 14 205        | 0             |
| Muud võlad                       | 2 100         | 315           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>49 214</b> | <b>85 563</b> |

Võlad töövõtjatele sisaldavad 31.12.2009 seisuga ka puhkusereservi 4887 krooni.

## Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                             | 2009           | 2008           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 93 429         | 341 038        |
| Belgia                                      | 6 259          | 0              |
| Taani                                       | 174 459        | 0              |
| Suurbritannia                               | 28 591         | 0              |
| Holland                                     | 11 735         | 0              |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>   | <b>314 473</b> | <b>341 038</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>314 473</b> | <b>341 038</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
|                                             | 2009           | 2008           |
| Ülikoolide hindamine                        | 0              | 226 132        |
| Õpilasvahetusprogrammide organiseerimine    | 209 309        | 0              |
| Reklaamiteenus                              | 50 851         | 55 526         |
| Masinate ja seadmete rent                   | 0              | 21 600         |
| Teenustööd                                  | 16 500         | 37 780         |
| Muud                                        | 37 813         | 0              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>314 473</b> | <b>341 038</b> |

## Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

|                                                  | 2009          | 2008           |
|--------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 12 500        | 178 413        |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 52 500        | 350            |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>65 000</b> | <b>178 763</b> |

## Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

|                                                   | 2009           | 2008           |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                                       | 93 203         | 66 605         |
| Energia                                           | 1 972          | 0              |
| Elektrienergia                                    | 1 972          | 0              |
| Mitmesugused bürookulud                           | 63 964         | 3 342          |
| Lähetuskulud                                      | 33 271         | 160            |
| Raamatupidamis-, notari-jakonsultatsiooniteenused | 54 454         | 79 341         |
| Panga-, posti-jm sidekulud                        | 4 570          | 11 872         |
| Transpordikulud                                   | 46 670         | 54 294         |
| Muud                                              | 33 346         | 39 029         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>            | <b>331 450</b> | <b>254 643</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

|                                                | 2009          |
|------------------------------------------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 44 239        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 14 945        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>59 184</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1             |

## Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

|                            | 2009           | 2008     |
|----------------------------|----------------|----------|
| Muude nõuete allahindlus   | 200 000        | 0        |
| Muud                       | 597            | 0        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b> | <b>200 597</b> | <b>0</b> |

## Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

|                                                               | 2009         | 2008             |
|---------------------------------------------------------------|--------------|------------------|
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 0            | 981 000          |
| Intressitulud                                                 | 8 632        | 44 837           |
| Intressikulud                                                 | -669         | -14 680          |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                           | <b>7 963</b> | <b>1 011 157</b> |

## Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2009 |            | 31.12.2008 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 43 050     | 0          | 0          | 0          |

|                                                                                                                                                         | 2009  |         | 2008  |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|-------|-------|
|                                                                                                                                                         | Tulud | Kulud   | Tulud | Kulud |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0     | 345 833 | 0     | 0     |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |      |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|------|
|                                                                               | 2009   | 2008 |
| Arvestatud tasu                                                               | 17 860 | 0    |

Dream Group OÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Omanikud;
- Juhtkond;
- eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Juhatuse liikmele ei ole 2008. aastal makstud juhatuse liikme tasu ega antud muid soodustusi.

## Aruande digitaalallkirjad

Dream Group OÜ (registrikood: 11417364) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MÄRT ARO           | Juhatuse liige     | 30.06.2010           |
| LAURI ELEVANT      | Juhatuse liige     | 30.06.2010           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                              | 31.12.2009     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 922 205        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -355 096       |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>567 109</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Haridust abistavad tegevused                         | 85601      | 209309          | 66.56%      | Jah            |
| Reklaami vahendamine meedias                         | 73121      | 50851           | 16.17%      | Ei             |
| Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük | 46511      | 37813           | 12.02%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Märt Aro       | 38302130032                               | Eesti             | 40000 EEK                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                        |
|-----------------|-----------------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 53415761               |
| E-posti aadress | mart.aro@dreamfoundation.eu |