

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

sihtasutuse nimi: Dream Foundation Sihtasutus

registrikood: 90009074

tänavanimi: J. Poska tn

maja ja korteri number: 51a/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 55678211

e-posti aadress: info@dreamfoundation.eu

veebilehe aadress: www.dreamfoundation.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Bilansijärgsed sündmused	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

Dream Foundation SA on rahvusvaheline sihtasutus, mis on asutatud 2006 aastal ja mille eesmärgiks on muuta välismaale õppima minek lihtsaks ja mugavaks.

2019.aastal jätkas Dream Foundation SA tööd rahvusvahelises kõrghariduse valdkonnas, et luua võimalusi, tutvustada ja toetada noorte välismaale õppima minekut. Korraldasime erinevaid harivaid ja informeerivaid seminare ja infoüritusi, samuti lõime infomaterjale ja aitasime kaasa noorte välismaale õppima minekule.

Samas suunas plaanime jätkata tööd ka 2020. aastal.

2019. aastaga lõpetasime CAE keeleeksamite korraldamise, mille peamiseks organiseerijaks Eestis sai SA Innove.

2020.a alguses levima hakanud Covid 19 on vähendanud huvi välisõpingute vastu. Mõlemad asjaolud mõjutavad meie tulusid 2020.aastal. Seoses keeruliste oludega oleme üle vaadanud ja vähendanud oma kulubaasi. Jälgides olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele ja tegevuse jätkuvusele.

Olulised finantsnäitajad:

EUR	2019	2018
Käibe kasv (%)	-77,2	14,3
Puhasrentaabilus (%)	-39,8	5,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	3,2
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2018 - müügitulu 2017) / müügitulu 2017 * 100		
Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused		

Sten Rinne
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 796	42 309	
Nõuded ja ettemaksed	1 854	7 061	2
Kokku käibevarad	5 650	49 370	
Kokku varad	5 650	49 370	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 269	15 586	5
Kokku lühiajalised kohustised	3 269	15 586	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	15 562	4, 10
Kokku pikaajalised kohustised	0	15 562	
Kokku kohustised	3 269	31 148	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	192	192	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	18 030	7 503	
Aruandeaasta tulem	-15 841	10 527	
Kokku netovara	2 381	18 222	
Kokku kohustised ja netovara	5 650	49 370	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	43 312	185 862	6
Kokku tulud	43 312	185 862	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-29 589	-129 717	7
Mitmesugused tegevuskulud	-9 302	-13 310	8
Tööjõukulud	-20 246	-32 295	9
Muud kulud	-24	-14	
Kokku kulud	-59 161	-175 336	
Põhitegevuse tulem	-15 849	10 526	
Muud finantstulud ja -kulud	8	1	
Aruandeaasta tulem	-15 841	10 527	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-15 849	10 526	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 207	-6 157	2
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-12 317	-2 450	5
Kokku rahavood põhitegevusest	-22 959	1 919	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-15 562	0	4, 10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 562	0	
Kokku rahavood	-38 517	1 919	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 309	40 390	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-38 517	1 919	
Valuutakursside muutuste mõju	4	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 796	42 309	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	192	7 503	7 695
Aruandeaasta tulem	0	10 527	10 527
31.12.2018	192	18 030	18 222
Aruandeaasta tulem	0	-15 841	-15 841
31.12.2019	192	2 189	2 381

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dream Foundation SA 2019.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2019 aastaaruandes korrigeeriti 2018 aasta nõuete ja ettemaksete kajastamist seoses nõuete allahindluse ja ettemaksete perioodiseerimisega. Korrigeerimise tulemusena erinevad 2019. aasta ja 2018. aasta aastaaruande võrdlusandmed nii varade mahu kui kasumi poolest.

Lisarea nimetus	31.12.2018	Muutus	31.12.2018
Nõuded ja ettemaksed	8 361	-1 300	7 061
Kokku käibevara	50 670	-1 300	49 370
Võlad ja ettemaksed	13 331	2 255	15 586
Lühiajalised kohustised kokku	13 331	2 255	15 586
Aruandeaasta tulem	14 082	-3 555	10 527
Netovara kokku	21 777	-3 555	18 222
Tulu ettevõtlusest	188 117	-2 255	185 862
Mitmesugused tegevuskulud	-12 010	-1 300	-13 310

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse tulemiaruanDES perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse tulemiaruanDES kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja –kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse järgmisel majandusaastal, siis lähtudes tulu tekkimise perioodist. Klientide ettemaksed kajastatakse bilansis Tulevaste perioodide ettemaksete all.

Seotud osapooled

Dream Foundation SA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid;
- sihtasutuse asutajaliikmeid;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	83	83
Muud nõuded	1 000	1 000
Viitlaekumised	1 000	1 000
Ettemaksed	771	771
Tulevaste perioodide kulud	771	771
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 854	1 854
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 346	6 346
Ettemaksed	715	715
Tulevaste perioodide kulud	715	715
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 061	7 061

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	290	0	1 818
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	49
Sotsiaalmaks	0	842	0	4 043
Kohustuslik kogumispension	0	51	0	245
Töötuskindlustusmaksed	0	61	0	294
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 244	0	6 449

Potentsiaalsed maksurevisjonist tulenevad kohustused:

Maksuhalduril on õigus kontrollida sihtasutuse maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Sihtasutuse juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
UniversityAdmission.eu MTÜ	0	0	0	0	0	EUR	15.04.2019	10
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0				
Laenukohustised kokku	0	0	0	0				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
UniversityAdmission.eu MTÜ	15 562	0	15 562	0	0	EUR	31.12.2020	10
Pikaajalised laenud kokku	15 562	0	15 562	0				
Laenukohustised kokku	15 562	0	15 562	0				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	419	419	
Võlad töövõtjatele	1 436	1 436	
Maksuvõlad	1 244	1 244	3
Saadud ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	
Arveldused aruandvate isikutega	170	170	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 269	3 269	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 964	1 964	
Võlad töövõtjatele	2 231	2 231	
Maksuvõlad	6 449	6 449	3
Saadud ettemaksed	4 200	4 200	
Tulevaste perioodide tulud	4 200	4 200	
Arveldused aruandvate isikutega	742	742	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 586	15 586	

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	2018
Kandideerimise tasu	4 395	7 758
Eksamite, testide tasu	37 098	178 104
Dokumentide töötlus, lisamaterjalid	1 819	0
Kokku tulu ettevõtlusest	43 312	185 862

Kogu tulu ettevõtlusest laekus Eestist.

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2019	2018
Ettevõtlusega otsesed seotud kulud_keeletestid, taotlused	-25 602	-105 220
Ettevõtlusega otsesed seotud kulud_allhange	-359	-18 318
Ettevõtlusega otsesed seotud kulud_ruumide rent	-969	-3 392
Ettevõtlusega otsesed seotud kulud_seadmete üür	-370	-859
Ettevõtlusega otsesed seotud kulud_muud kulud	-2 289	-1 928
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-29 589	-129 717

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	-320	-633
Lähetuskulud	-1 331	-376
Koolituskulud	-504	-409
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 300
Reklaamkulud	-1 535	-480
Isikliku auto kasutamise kulud	-2 644	-3 346
Raamatupidamine	-538	-2 068
Auditi kulu	0	-1 500
Turunduskulud	-989	-1 413
IT-teenused	-805	-759
Muud	-636	-1 026
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 302	-13 310

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-15 084	-24 188
Sotsiaalmaksud	-5 162	-8 106
Kokku tööjõukulud	-20 246	-32 294
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	0	0	15 814

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
UniversityAdmission.eu MTÜ	0	15 562	0	0%	EUR	15.04.2019

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
UniversityAdmission.eu MTÜ	0	0	0	0%	EUR	31.12.2020

Lisa 11 Bilansijärgsed sündmused

2020.a alguses levima hakanud Covid 19 on vähendanud huvi välisõpingute vastu. See mõjutab meie tulusid 2020. aastal. Seoses keeruliste oludega oleme üle vaadanud ja vähendanud oma kulubaasi. Jälgides olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele ja tegevuse jätkuvusele. Sihtasutus rakendab kõiki vajalikke meetmeid, et kaitsta oma inimesi ja leevendada ohtu meie klientidele ja sihtasutusele tervikuna.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.11.2020

Dream Foundation Sihtasutus (registrikood: 90009074) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN RINNE	Juhatuse liige	24.11.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Dream Foundation Sihtasutus nõukogule

Oleme üle vaadanud Dream Foundation Sihtasutus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Dream Foundation Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tuulika Nikkarinen

Vandeaudiitori number 672

Audit & Review OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 295

Laane ühistu 18, Salmistu küla, Kuusalu vald, Harju maakond, 74629

25.11.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Dream Foundation Sihtasutus (registrikood: 90009074) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUULIKA NIKKARINEN	Vandeaudiitor	25.11.2020

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vaba aja veetmise, meelelahutuse ja kultuurilise tegevusega või huvialadega seotud ühendused ning huviklubid	94995	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55678211
E-posti aadress	info@dreamfoundation.eu
Veebilehe aadress	www.dreamfoundation.eu