

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Dream Group OÜ

registrikood: 11417364

tänavatänu nimi, Tatari tn 64
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10134

telefon: +372 6314625

e-posti aadress: info@dreamgroup.info

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Tulumaks	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Dream Group OÜ on 2007. aastal loodud ettevõtte, mille 2 põhilist tegevusala on siiani olnud:

- kõrgharidusprogrammide tutvustamine erinevates Ida-Euroopa riikides
- DreamApply kandideerimistarkvara lahenduse pakkumine kõrgkoolidele üle maailma

2018. aasta jooksul toimus tegevuste ümberstruktureerimine ning edaspidi keskendub Dream Group OÜ ainult DreamApply (www.dreamapply.com) kandideerimistarkvara arendamisele ning DreamApply lahenduse pakkumisele erinevate riikide kõrgkoolidele.

Plaanime jätkata tööd Euroopa suunal, aga otsime uusi võimalusi ka kaugematest riikidest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	196 087	347 244	
Nõuded ja ettemaksed	112 302	182 094	2
Kokku käibevarad	308 389	529 338	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 268	20 425	3
Immateriaalsed põhivarad	8 697	15 628	4
Kokku põhivarad	22 965	36 053	
Kokku varad	331 354	565 391	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 408	55 107	6
Võlad ja ettemaksed	97 505	278 153	7
Kokku lühiajalised kohustised	107 913	333 260	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 101	11 743	6
Kokku pikaajalised kohustised	3 101	11 743	
Kokku kohustised	111 014	345 003	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 820	2 820	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 812	111 746	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 452	105 566	
Kokku omakapital	220 340	220 388	
Kokku kohustised ja omakapital	331 354	565 391	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	897 653	1 015 081	8
Muud äritulud	18 192	4 985	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-155 575	-249 573	
Mitmesugused tegevuskulud	-313 673	-321 107	
Tööjõukulud	-412 495	-311 836	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 103	-15 162	
Muud ärikulud	-5 816	-4 358	
Ärikasum (kahjum)	14 183	118 030	
Intressikulud	-1 106	-4 964	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 077	113 066	
Tulumaks	-2 625	-7 500	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 452	105 566	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dream Group OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluku 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 akumuleeritud 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.

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.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 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.

Palkadelt arvestatud maksud kantakse maksuametile üle palkade väljamaksmise kuule järgneva kuu 10. kuupäevaks.

Seotud osapooled

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2018 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	107 317	107 317
Ostjatelt laekumata arved	107 317	107 317
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 727	1 727
Ettemaksed	3 258	3 258
Tulevaste perioodide kulud	3 175	3 175
Muud makstud ettemaksed	83	83
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 302	112 302
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	174 559	174 559
Ostjatelt laekumata arved	174 559	174 559
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 300	1 300
Ettemaksed	6 235	6 235
Tulevaste perioodide kulud	6 235	6 235
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 094	182 094

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	18 114	17 424	35 538
Akumuleeritud kulum	-5 822	-7 977	-13 799
Jääkmaksumus	12 292	9 447	21 739
Ostud ja parendused	4 461	2 456	6 917
Amortisatsioonikulu	-2 589	-5 642	-8 231
31.12.2017			
Soetusmaksumus	22 575	19 880	42 455
Akumuleeritud kulum	-8 411	-13 619	-22 030
Jääkmaksumus	14 164	6 261	20 425
Ostud ja parendused	0	1 015	1 015
Amortisatsioonikulu	-2 589	-4 583	-7 172
31.12.2018			
Soetusmaksumus	22 575	20 895	43 470
Akumuleeritud kulum	-11 000	-18 202	-29 202
Jääkmaksumus	11 575	2 693	14 268

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	52 662	3 573	56 235
Akumuleeritud kulum	-32 053	-1 623	-33 676
Jääkmaksumus	20 609	1 950	22 559
Amortisatsioonikulu	-6 472	-459	-6 931
31.12.2017			
Soetusmaksumus	52 662	3 573	56 235
Akumuleeritud kulum	-38 525	-2 082	-40 607
Jääkmaksumus	14 137	1 491	15 628
Amortisatsioonikulu	-6 473	-458	-6 931
31.12.2018			
Soetusmaksumus	52 662	3 573	56 235
Akumuleeritud kulum	-44 998	-2 540	-47 538
Jääkmaksumus	7 664	1 033	8 697

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 1	7 779	7 779	0	6k euribor + 1,99 %	EUR	15.10.2019
Leping 2	3 964	863	3 101	6k euribor + 2,7 %	EUR	28.07.2020
Kapitalirendikohustised kokku	11 743	8 642	3 101			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 1	9 896	2 117	7 779	6k euribor + 1,99 %	EUR	15.10.2019
Leping 2	4 804	840	3 964	6k euribor + 2,7 %	EUR	28.07.2020
Kapitalirendikohustised kokku	14 700	2 957	11 743			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	11 575	14 164
Kokku	11 575	14 164

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB Pank AS	0	0						
Kapitalirendikohustised kokku	11 743	8 642	3 101					5
Muud laenukohustised								
Muud laenukohustised kokku	1 766	1 766						
Laenukohustised kokku	13 509	10 408	3 101					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB Pank AS	50 000	50 000			3k EURIBOR+3,3%	EUR	2018	
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000						
Kapitalirendikohustised kokku	14 700	2 957	11 743					5
Muud laenukohustised								
Muud laenukohustised kokku	2 150	2 150						
Laenukohustised kokku	66 850	55 107	11 743					

Muude laenukohustuste real on kajastatud krediitkaardivõlgasid ja järelmaksu.

SEB Pank AS laenu tagatiseks oli Dream Group OÜ kommertsipant (vallasvara) summas 25 000 EUR.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 654	11 654
Võlad töövõtjatele	38 448	38 448
Maksuvõlad	42 441	42 441
Muud võlad	1 944	1 944
Saadud ettemaksed	3 018	3 018
Tulevaste perioodide tulud	3 018	3 018
Kokku võlad ja ettemaksed	97 505	97 505
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	185 371	185 371
Võlad töövõtjatele	28 524	28 524
Maksuvõlad	28 245	28 245
Muud võlad	1 313	1 313
Saadud ettemaksed	34 700	34 700
Tulevaste perioodide tulud	34 700	34 700
Kokku võlad ja ettemaksed	278 153	278 153

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 076	66 855
Taani	14 756	63 685
Suurbritannia	126 232	498 100
Holland	9 250	32 245
Leedu	43 995	32 374
Läti	22 718	38 108
Poola	88 010	100 310
Belgia	106 135	41 050
Ungari	215 128	71 573
Itaalia	106 330	12 378
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	59 335	22 065
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	865 965	978 743
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	31 688	36 338
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	31 688	36 338
Kokku müügitulu	897 653	1 015 081
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õpilaskoostööprogrammide organiseerimine	140 362	557 116
Teenustööd	28 046	28 770
Muud	3 000	38 821
Web, IT	726 245	390 374
Kokku müügitulu	897 653	1 015 081

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	308 292	233 135
Sotsiaalmaksud	104 203	78 701
Kokku tööjõukulud	412 495	311 836
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	18

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 500	2 625	30 000	7 500
Eesti	10 500	2 625	30 000	7 500
Kokku	10 500	2 625	30 000	7 500

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2018		2017
	Ostud	Müügid	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 235	11 571	7 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	32 520	26 975

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Dream Group OÜ (registrikood: 11417364) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN RINNE	Juhatuse liige	29.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 452
Kokku	217 264

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu tarkvara kirjastamine	58291	726245	80.90%	Jah
Haridust abistavad tegevused	85601	140362	15.64%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53415761
E-posti aadress	info@dreamgroup.info