

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

sihtasutuse nimi: Dream Foundation Sihtasutus

registrikood: 90009074

tänavaga nimi: 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	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

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

2020. aastal jätkasime eriolukorra tingimustes tööd rahvusvahelises kõrghariduse valdkonnas, et luua võimalusi, tutvustada ja toetada noorte välismaale õppima minekut. Korraldasime infoüritusi, samuti lõime infomaterjale ja aitasime kaasa noorte välismaale õppima minekule.

Samas suunas plaanime jätkata tööd ka 2021. aastal.

2020.a alguses levima hakanud Covid 19 on vähendanud huvi välisõpingute vastu, mis mõjutab meie tulusid ka 2021.aastal.

Olulised finantsnäitajad:

EUR	2020	2019
Tulude kasv (%)	-44,7	-77,2
Puhasrentaablus (%)	28,29	-39,8
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	12,03	1,4

Tulude kasv (%) = (tulu ettevõtlusest 2020 - tulu ettevõtlusest 2019) / tulu ettevõtlusest 2019*100

Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta tulem/ tulu ettevõtlusest*100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

Sten Rinne
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 217	3 796	
Nõuded ja ettemaksed	1 770	1 854	2
Kokku käibevarad	9 987	5 650	
Kokku varad	9 987	5 650	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	830	3 269	4
Kokku lühiajalised kohustised	830	3 269	
Kokku kohustised	830	3 269	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	192	192	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 189	18 030	
Aruandeaasta tulem	6 776	-15 841	
Kokku netovara	9 157	2 381	
Kokku kohustised ja netovara	9 987	5 650	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	23 954	43 312	5
Muud tulud	5	0	
Kokku tulud	23 959	43 312	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-8 701	-29 589	6
Mitmesugused tegevuskulud	-6 455	-9 302	7
Tööjõukulud	-2 013	-20 246	8
Muud kulud	-8	-24	
Kokku kulud	-17 177	-59 161	
Põhitegevuse tulem	6 782	-15 849	
Muud finantstulud ja -kulud	-6	8	
Aruandeaasta tulem	6 776	-15 841	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	6 782	-15 849	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	84	5 207	2
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 439	-12 317	4
Kokku rahavood põhitegevusest	4 427	-22 959	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	2	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	4	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-15 562	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-15 562	
Kokku rahavood	4 429	-38 517	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 796	42 309	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 429	-38 517	
Valuutakursside muutuste mõju	-8	4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 217	3 796	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	192	18 030	18 222
Aruandeaasta tulem	0	-15 841	-15 841
31.12.2019	192	2 189	2 381
Aruandeaasta tulem	0	6 776	6 776
31.12.2020	192	8 965	9 157

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dream Foundation SA 2020.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.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääki.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Sihtasutuse arveldusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31.12.2020 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid või kahjumid kajastatakse tulemi aruandes perioodi tulu või 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

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende õiglasest väärtuses ja hiljem kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse finantsseisundi aruandes maksmisele kuulavas summas. Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või sihtasutusel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 274	1 274	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	3
Muud nõuded	0	0	
Viitlaekumised	0	0	
Ettemaksed	493	493	
Tulevaste perioodide kulud	493	493	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 770	1 770	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	83	83	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	3
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	290
Erisoodustuse tulumaks	3	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	842
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	51
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	61
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	0	0	1 244

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 sihtasutusele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	830	830	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	0	0	3
Arveldused aruandvate isikutega	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	830	830	

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

Lisa 5 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2020	2019
Kandideerimise tasu	7 178	4 395
Eksamite, testide tasu	13 063	37 098
Dokumentide töötlus, lisamaterjalid	848	1 819
Konsultatsioon	865	0
Turundusteenus	2 000	0
Kokku tulu ettevõtlusest	23 954	43 312

Kogu müügitulu saadud Eestis toimunud ettevõtlusest.

Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2020	2019
Ettevõtlusega otsesed seotud kulud_ keeletestid, taotlused	-8 102	-25 602
Ettevõtlusega otsesed seotud kulud_allhange	0	-359
Ettevõtlusega otsesed seotud kulud_ruumide rent	-322	-969
Ettevõtlusega otsesed seotud kulud_seadmete üür	0	-370
Ettevõtlusega otsesed seotud kulud_muud kulud	-277	-2 289
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-8 701	-29 589

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-11	-320
Lähetuskulud	0	-1 331
Koolituskulud	-358	-504
Reklaamkulud	-384	-1 535
Isikliku auto kasutamise kulud	-1 056	-2 644
Raamatupidamine ja auditeerimine	-2 813	-538
Turunduskulud	0	-989
IT-teenused	-1 304	-805
Muud	-529	-636
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 455	-9 302

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-1 435	-15 084
Sotsiaalmaksud	-578	-5 162
Kokku tööjõukulud	-2 013	-20 246
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	1 000	0

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	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	-	-	-

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeperioodil tasusid ei makstud.

Aruandeperioodil tasuti juhtkonna liikmele tööks vajalike sõitude eest autokompensatsiooni summas 787 eurot ja 2019 aastal 761 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2021

Dream Foundation Sihtasutus (registrikood: 90009074) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN RINNE	Juhatuse liige	04.10.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Dream Foundation Sihtasutus nüukogule

Oleme üle vaadanud Dream Foundation Sihtasutus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, 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 12.

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 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tuulika Nikkarinen

Vandeaudiitori number 672

Audit & Review OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 295

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

05.10.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Dream Foundation Sihtasutus (registrikood: 90009074) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUULIKA NIKKARINEN	Vandeaudiitor	05.10.2021

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