

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Unista Edasi OÜ

registrikood: 12531010

tänavatalu nimi, Pirita tee 26f
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12011

telefon: +372 58556633

e-posti aadress: info@vmfinants.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 10 Intressitulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Unista Edasi OÜ on loodud 2013. aastal. Ettevõtte põhitegevus on pikaajaline investeerimine.

2023. aastal oli ettevõtte müügitulu 345 eurot ja investeeringutelt saadi 13 793 eurot kasumit.

Kokku teenis ettevõtte 13 940 eurot kasumit. Töötasu väljamakseid ei tehtud.

Unista Edasi OÜ on jätkuvalt tegutsev ja arenev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 692	7 649	2
Finantsinvesteeringud	77 473	64 158	3
Nõuded ja ettemaksed	17 000	12 000	4
Kokku käibevarad	99 165	83 807	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 418	5
Finantsinvesteeringud	36 000	36 000	6
Kokku põhivarad	36 000	37 418	
Kokku varad	135 165	121 225	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 725	128 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 940	-9 779	
Kokku omakapital	135 165	121 225	
Kokku kohustised ja omakapital	135 165	121 225	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	345	670	7
Mitmesugused tegevuskulud	-107	-144	
Ärikasum (kahjum)	238	526	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	6 452	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 749	-19 973	9
Intressitulud	3 044	3 216	10
Muud finantstulud ja -kulud	-91	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 940	-9 779	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 940	-9 779	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Unista Edasi OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Unista Edasi OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on Unista Edasi OÜ väike ettevõtte ja seetõttu koostatakse väikeettevõtte lühendatud aruanne, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse ning individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse, võlakirjadesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglane väärtus on noteeritud hind aktiivsel turul.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande. Korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid hoida lunastustähtajani. Finantsinvesteeringud võlakirjadesse, mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani või mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb neid hoida lunastustähtajani, kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle investorettevõtja omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju. Erandjuhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid ostjate vastu, maksude ettemakseid ja tagasinõudeid, laenu- ja võlgnõudeid ning ettemakseid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse Unista Edasi OÜ olulise osalusega osanikke ja tegevjuhtkonda ning nende isikute lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	4 692	7 649
Kokku raha	4 692	7 649

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2021	77 188	5 205	0	82 393	
Soetamine	900	0	1 500	2 400	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-19 619	-176	-840	-20 635	9
31.12.2022	58 469	5 029	660	64 158	
Kajastatud õiglasest väärtuses	58 469	5 029	660	64 158	
Soetamine	10 284	0	0	10 284	
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 511	-5 000	0	-6 511	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 918	-29	653	9 542	9
31.12.2023	76 160	0	1 313	77 473	
Kajastatud õiglasest väärtuses	76 160	0	1 313	77 473	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 000	12 000	11
Laenunõuded	5 000	5 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 000	17 000	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 000	7 000	11
Laenunõuded	5 000	5 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 000	12 000	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14400464	FOMO OÜ	Eesti	Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	20	0

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2021	4 000	21 000	25 000	
Soetamine	0	21 039	21 039	
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-10 000	-10 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-39	-39	9
31.12.2022	4 000	32 000	36 000	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	32 000	32 000	
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	4 000	0	4 000	
			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2022	4 000	32 000	36 000	
Soetamine	0	9 606	9 606	
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-10 000	-10 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	394	394	9
31.12.2023	4 000	32 000	36 000	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	32 000	32 000	
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	4 000	0	4 000	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	345	670
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	345	670
Kokku müügitulu	345	670
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	345	670
Kokku müügitulu	345	670

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalisel töötajad puuduvad. Aruande perioodil väljamakseid ei tehtud.

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	365	-215	3,6
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	8 918	-19 619	3
Kasum (kahjum) muude finantsinvesteeringute ümberhindlusest	653	-840	3
Saadud dividendid	813	701	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 749	-19 973	

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu võlakirjadelt	2 988	3 216
Intressitulu laenudelt	56	0
Kokku intressitulud	3 044	3 216

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	7 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 000	7 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi ei ole arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2024

Unista Edasi OÜ (registrikood: 12531010) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGERT VALING	Juhatuse liige	08.05.2024
KRISTJAN MESIPUU	Juhatuse liige	13.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 940
Kokku	132 665
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 665
Kokku	132 665

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	345	100.00%	Jah