

2021. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Optimist Digital Ventures OÜ

registrikood: 14690787

tänavanimi, maja ja korteri number: Tondi tn 51-33

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11316

telefon: +372 5022911

e-posti aadress: rait@optimist.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	7
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Optimist Digital Ventures OÜ on asutatud Tallinnas 27. märtsil 2019. aastal. Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse, ettevõtte osadesse jms finantsvahenditesse.

2021. aastal ettevõttel aktiivset majandustegevust ei toimunud, aruandeaastal tehti ainult üks täiendav finantsinvesteering.

2021. aastal kuulus ettevõtte juhatusse üks liige, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud.

2021. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

2022. aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal ning teha uusi ja täiendavaid finantsinvesteeringuid tulude teenimise eesmärgil.

Rait Minumets

Juhatuses liige

Tallinn, 24. mai 2022. a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	113	500	2
Kokku käibevarad	113	500	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	14 586	13 000	3
Kokku põhivarad	14 586	13 000	
Kokku varad	14 699	13 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 200	11 000	4
Kokku lühiajalised kohustised	12 200	11 000	
Kokku kohustised	12 200	11 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1	0	
Kokku omakapital	2 499	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	14 699	13 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused tegevuskulud	-1	0
Ärikasum (kahjum)	-1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1	0

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optimist Digital Ventures OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Optimist Digital Ventures OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ning sularaha jääki.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ettevõtte kohustised jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustisteks. Lühiajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Tulud

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

Maksustamine

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukordadele. Optimist Digital Ventures OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtte;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	113	500
Kokku raha	113	500

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2019	13 000	13 000
Soetamine	0	0
31.12.2020	13 000	13 000
	Aksiad ja osad	
31.12.2020	13 000	13 000
Soetamine	1 586	1 586
31.12.2021	14 586	14 586

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen emaettevõttelt	12 200	12 200			2,0 %	EUR	31.12.2022	7
Lühiajalised laenud kokku	12 200	12 200						
Laenukohustised kokku	12 200	12 200	0	0				
	31.12.2020	12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen emaettevõttelt	11 000	11 000			2,0 %	EUR	31.12.2021	7
Lühiajalised laenud kokku	11 000	11 000						
Laenukohustised kokku	11 000	11 000	0	0				

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Optimist Digital Ventures OÜ osakapital jaguneb üheks osaks nimiväärtusega 2 500 eurot.		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

2021. aastal ettevõttele töötajaid ei olnud.

2020. aastal ettevõttele töötajaid ei olnud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Optimist Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	12 200	11 000
Kokku laenukohustised	12 200	11 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2020
Emaettevõtja	11 000	0	0	11 000
Kokku laenukohustised	11 000	0	0	11 000
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2021
Emaettevõtja	11 000	5 000	3 800	12 200
Kokku laenukohustised	11 000	5 000	3 800	12 200

2021. aastal kuulus ettevõtte juhatusse üks liige, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud.

2020. aastal kuulus ettevõtte juhatusse kolm liiget, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud.

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2022

Optimist Digital Ventures OÜ (registrikood: 14690787) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT MINUMETS	Juhatuse liige	27.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1
Kokku	-1
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1
Kokku	-1

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1
Kokku	-1
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1
Kokku	-1

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5022911
E-posti aadress	rait@optimist.ee