

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** UNAGATE OÜ

**registrikood:** 14035640

**tänavanimi, maja ja korteri number:** Sauna tn 4-6

**postisihtnumber:** 76905

**e-posti aadress:** info@unagate.com

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Seotud osapooled            | 7 |
| Aruande allkirjad                  | 8 |

## Tegevusaruanne

2022. aastal langes ettevõtte tootlus oluliselt tänu uuele keskendumisele suure finantsvõimendusega kauplemistegevusele ja keerulistele turutingimustele. Oleme rakendanud riskijuhtimise protseduure, et vähendada riski ja olla taas kasumlik.

2023. aastal keskendume nendele uutele riskijuhtimise protseduuridele ja soovime olla taas kasumlikud.

Kasvu jätkamiseks jätkab ettevõtte investeerimist töötajate koolitus- ja arendusprogrammidesse ning seab prioriteediks töötajate hoidmise, et säilitada oskuslik ja kogenud tööjõud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022   | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------|--------------|----------------|
| Varad                                        |              |                |
| Käibevarad                                   |              |                |
| Raha                                         | 1 659        | 1 330          |
| Finantsinvesteeringud                        | 2 930        | 68 667         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>77</b>    | <b>38</b>      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded           | 77           | 38             |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>4 666</b> | <b>70 035</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>4 666</b> | <b>70 035</b>  |
| Kohustised ja omakapital                     |              |                |
| Kohustised                                   |              |                |
| Lühiajalised kohustised                      |              |                |
| Laenukohustised                              | 0            | 44 478         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                   | <b>0</b>     | <b>115 760</b> |
| Muud võlad                                   | 0            | 115 760        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>0</b>     | <b>160 238</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>0</b>     | <b>160 238</b> |
| Omakapital                                   |              |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500        | 2 500          |
| Registreerimata osakapital                   | 0            | 2 500          |
| Sissemaksmata osakapital                     | 0            | -300           |
| Muud reservid                                | 159 859      | 0              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -94 903      | 1 059 853      |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -62 790      | -1 154 756     |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>4 666</b> | <b>-90 203</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>4 666</b> | <b>70 035</b>  |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021              |
|---------------------------------------------|----------------|-------------------|
| Muud äritulud                               | 20 880         | 0                 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -4 000         | -2 032            |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -4 927         | -6 401            |
| Muud ärikulud                               | -25            | 0                 |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>11 928</b>  | <b>-8 433</b>     |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | -72 758        | -1 146 323        |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -1 960         | 0                 |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-62 790</b> | <b>-1 154 756</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-62 790</b> | <b>-1 154 756</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Unagate OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartitega (EFS). Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

### Raha

Raha ja raha lähendina kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

### Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

### Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed

aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

### 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

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| PIKAAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022 | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|
| Laenukohustised                                                                                                                  |            |                |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 44 477         |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>   | <b>44 477</b>  |
| Võlad ja ettemaksed                                                                                                              |            |                |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 115 761        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>0</b>   | <b>115 761</b> |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2020    | Saadud laenud               | 31.12.2021    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 800           | 43 677                      | 44 477        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>800</b>    | <b>43 677</b>               | <b>44 477</b> |
| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2021    | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022    |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 44 477        | -44 477                     | 0             |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>44 477</b> | <b>-44 477</b>              | <b>0</b>      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2023

**UNAGATE OÜ (registrikood: 14035640) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi  | Allkirjastaja roll      | Allkirja andmise aeg |
|---------------------|-------------------------|----------------------|
| MARCUS ANDREAS WOLF | Management board member | 20.03.2023           |
| EVA SUSANNE WOLF    | Management board member | 20.03.2023           |



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022      |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -94 903         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -62 790         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-157 693</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi                 | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht  | Osaluse suurus ja<br>valuuta    |
|--------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|
| <b>Marcus Andreas<br/>Wolf</b> | <b>38111140010</b>                        | <b>Switzerland</b> | <b>1250 EUR<br/>(Lihtomand)</b> |
| <b>Eva Susanne Wolf</b>        | <b>48111180126</b>                        | <b>Switzerland</b> | <b>1250 EUR<br/>(Lihtomand)</b> |

## Sidevahendid

|                |                  |
|----------------|------------------|
| Liik           | Sisu             |
| E-mail address | info@unagate.com |