

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Unista Edasi OÜ

registrikood: 12531010

tänava/talu nimi, Pirita tee 26f
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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.

2022. aastal oli ettevõtte müügitulu 670 eurot ja investeeringutelt saadi 10 305 eurot kahjumit.

Kokku teenis ettevõtte 9 779 eurot kahjumit. Töötasu väljamakseid ei tehtud.

Unista Edasi OÜ on jätkuvalt tegutsev ja arenev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 649	15 650	2
Finantsinvesteeringud	64 158	82 393	3
Nõuded ja ettemaksed	12 000	12 995	4
Kokku käibevarad	83 807	111 038	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 418	4 214	5
Finantsinvesteeringud	36 000	25 000	6
Kokku põhivarad	37 418	29 214	
Kokku varad	121 225	140 252	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 504	95 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 779	42 185	
Kokku omakapital	121 225	140 252	
Kokku kohustised ja omakapital	121 225	140 252	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	670	1 592	7
Mitmesugused tegevuskulud	-144	-234	
Ärikasum (kahjum)	526	1 358	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	6 452	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-19 973	36 906	9
Intressitulud	3 216	4 532	10
Intressikulud	0	-605	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 779	42 185	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 779	42 185	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Unista Edasi OÜ 2022. 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 õiglasest väärtusest, 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	7 649	15 650
Kokku raha	7 649	15 650

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2020	37 575	5 331	4 880	47 786	
Soetamine	26 780	0	1 987	28 767	
Müük müügihinnas või lunastamine	-12 077	0	-10 959	-23 036	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	24 910	-126	4 092	28 876	9
31.12.2021	77 188	5 205	0	82 393	
Kajastatud õiglasest väärtuses	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	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 995	7 995	11
Laenunõuded	5 000	5 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 995	12 995	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14400464	FOMO OÜ	Eesti	Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	20	20

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2020	42 726	17 000	59 726	
Soetamine	0	11 022	11 022	
Müük müügihinnas või lunastamine	-46 471	-7 000	-53 471	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 745	-22	7 723	9
31.12.2021	4 000	21 000	25 000	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	21 000	21 000	
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	4 000	0	4 000	
			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	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	670	1 592
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	670	1 592
Kokku müügitulu	670	1 592
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	670	1 592
Kokku müügitulu	670	1 592

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalisel töötajad puuduvad. Aruande perioodil väljamakseid ei tehtud.

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-215	-148	3,6
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-19 619	32 655	3
Kasum (kahjum) muude finantsinvesteeringute ümberhindlusest	-840	4 092	3
Saadud dividendid	701	307	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-19 973	36 906	

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu võlakirjadelt	3 216	2 304
Intressitulu laenudelt	0	2 228
Kokku intressitulud	3 216	4 532

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 000	7 995
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 000	7 995

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.02.2023

Unista Edasi OÜ (registrikood: 12531010) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGERT VALING	Juhatuse liige	10.02.2023
KRISTJAN MESIPUU	Juhatuse liige	28.06.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 779
Kokku	118 725
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	118 725
Kokku	118 725

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	670	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Mesipuu	38901030246	Manniva küla, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Egert Valing	38809290369	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58556633
E-posti aadress	info@vmfinants.ee