

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Visionest Institute OÜ

registrikood: 10342428

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Peterburi tee 2

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6684770

e-posti aadress: mi@mi.ee

veebilehe aadress: <https://visionest.institute>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Visionest Institute OÜ esmakanne on kinnitatud 08.12.1997.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on koolitusteenuste osutamine. Pakume ka turunduskonsultatsiooni ja turu-uuringu teenuseid. Visionest Institute OÜ on ka veebiajakirja Director väljaandja. 2018. aasta veebruarist on Visionest Institute OÜ tütarettevõtteks juhtimiskoolitusi pakkuv Invicta OÜ.

Aruandeaastal jätkati koolitusteenuse valdkonnas koostööd EAS-i ja Eesti Töötukassaga ning osaleti Ukraina arengukoostöö projektides. Korraldati Unistuste Tööandja konkurss ning konverents. 2024. aastal plaanitakse senise tegevuse ja projektide elluviimisega aktiivselt jätkata. Olulisi investeeringuid ega uurimis- ja arendustegevuse projekte ei ole planeeritud.

Ettevõtte juhatuse koosseis koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele arvestati aruandeperioodil töötasu brutosummas 38 124 eurot (2022: 37 238 eurot).

Anu-Mall Naarits
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	735 313	320 207	2
Nõuded ja ettemaksed	150 009	375 803	3
Kokku käibevarad	885 322	696 010	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	90 575	90 575	4
Materiaalsed põhivarad	412	2 339	
Kokku põhivarad	90 987	92 914	
Kokku varad	976 309	788 924	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 298	
Võlad ja ettemaksed	374 408	198 330	6
Kokku lühiajalised kohustised	374 408	205 628	
Kokku kohustised	374 408	205 628	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	580 546	520 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 605	60 420	
Kokku omakapital	601 901	583 296	
Kokku kohustised ja omakapital	976 309	788 924	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	667 057	550 155	7
Muud äritulud	361 600	648 405	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-414 791	-550 478	9
Mitmesugused tegevuskulud	-122 882	-113 197	
Tööjõukulud	-469 790	-457 140	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 928	-5 117	
Muud ärikulud	-584	-11 843	
Ärikasum (kahjum)	18 682	60 785	
Intressitulud	29	28	
Intressikulud	-106	-219	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-174	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 605	60 420	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 605	60 420	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Turundusproff OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtet kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 3-5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär ja residendist äriühingul on kohustus tulumaksuga maksustamisel kohaldada esmalt madalamat maksumäära 14/86 ja seejärel tavamäära 20/80.

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

Seotud osapoolteks on loetud omanikke, tütarettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha arvelduskontol	734 045	318 939
Sularaha kassas	1 268	1 268
Kokku raha	735 313	320 207

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 527	9 527	
Ostjatelt laekumata arved	9 527	9 527	
Nõuded seotud osapoolte vastu	111 514	111 514	11
Muud nõuded	12 672	12 672	
Viitlaekumised	12 672	12 672	
Ettemaksed	16 296	16 296	
Tulevaste perioodide kulud	16 296	16 296	
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 009	150 009	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 300	22 300	
Ostjatelt laekumata arved	22 300	22 300	
Nõuded seotud osapoolte vastu	111 514	111 514	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 418	12 418	
Muud nõuded	221 542	221 542	
Viitlaekumised	221 542	221 542	
Ettemaksed	8 029	8 029	
Tulevaste perioodide kulud	8 029	8 029	
Kokku nõuded ja ettemaksed	375 803	375 803	

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	90 575	90 575	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	90 575	90 575	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10232486	Invicta OÜ	Eesti	Juhtimiskoolituste korraldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Invicta OÜ	90 575	90 575
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	90 575	90 575

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 802	41 802
Võlad töövõtjatele	50 627	50 627
Maksuvõlad	39 264	39 264
Saadud ettemaksed	242 715	242 715
Tulevaste perioodide tulud	26 161	26 161
Muud saadud ettemaksed	216 554	216 554
Kokku võlad ja ettemaksed	374 408	374 408
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60 378	60 378
Võlad töövõtjatele	68 736	68 736
Maksuvõlad	32 694	32 694
Muud võlad	1 600	1 600
Muud viitvõlad	1 600	1 600
Saadud ettemaksed	34 922	34 922
Tulevaste perioodide tulud	34 922	34 922
Kokku võlad ja ettemaksed	198 330	198 330

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	627 892	529 184
Saksamaa	39 165	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	667 057	529 184
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	20 971
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	20 971
Kokku müügitulu	667 057	550 155
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenused	432 339	312 221
Turundusteenused	220 659	188 119
Ajakirjade müügitulu	14 059	43 844
Ajakirjade reklaamitulu	0	5 871
Muu müügitulu	0	100
Kokku müügitulu	667 057	550 155

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum valuutakursi muutustest	0	2 441
Projektide toetused	361 600	645 964
Kokku muud äritulud	361 600	648 405

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	414 791	550 478
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	414 791	550 478

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	351 145	341 742
Sotsiaalmaksud	118 645	115 398
Kokku tööjõukulud	469 790	457 140
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	13

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	111 514	111 514
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 514	111 514
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 303	6 000
Kokku võlad ja ettemaksed	3 303	6 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	38 124	37 238

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Visionest Institute OÜ (registrikood: 10342428) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU-MALL NAARITS	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	580 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 605
Kokku	599 151
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	599 151
Kokku	599 151

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	580 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 605
Kokku	599 151
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	599 151
Kokku	599 151

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	432339	64.81%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	220659	33.08%	Ei
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	14059	2.11%	Ei