

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Unioneed Invest OÜ

registrikood: 16424535

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Vesivärava tn 50-307

postisihthnumber: 10152

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 loodi tütarettevõtte Unioneed Invest OÜ, mille eesmärgiks on investeeringud IT-projektidesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	18.01.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 500	0
Nõuded ja ettemaksed	92 867	0
Kokku käibevarad	95 367	0
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	400 000	0
Kokku põhivarad	400 000	0
Kokku varad	495 367	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	400 000	0
Võlad ja ettemaksed	90 867	0
Kokku pikaajalised kohustised	490 867	0
Kokku kohustised	490 867	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 000	0
Kokku omakapital	4 500	0
Kokku kohustised ja omakapital	495 367	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.01.2022 - 31.12.2022
Muud äritulud	2 000
Ärikasum (kahjum)	2 000
Intressitulud	90 867
Intressikulud	-90 867
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Unioneed Invest OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Unioneed Invest OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on raamatupidamise aastaaruandega ja see 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 raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Nõuded klientidele, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenu nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse arveldusarvete ja tähtajaliste hoiuste jääki krediitiasutustes.

Nõuded ja ettemaksed

Klientidele on liikmetele väljastatud laenude nõuded ning muud nõuded klientidele (nt omandatud nõuded). Kliendigruppidega eristatakse äriühinguid ja eraisikuid. Nõudeid klientidele kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Laenulepingu maksimaalseks pikkuseks on 5 aastat. Nõuete allahindlusi kajastatakse bilansis kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded klientidele. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Kirjel Nõuded ostjatele kajastatakse peamiselt teenustasutulude ja/või muude äritulude käigus tekkinud nõuete saldosid.

Finantskohustised

Kõiki finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Intressikulu finantskohustusest kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

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.

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 arvestatakse intressitulu kassapõhise

Kulud

Kulude arvestust peetakse vastavalt Raamatupidamise Toimikonna juhendile nr.7 "Raamatupidamise aastaaruande kasumiaruande kirjete sisu". Kulud kajastatakse põhiliste kululiikide lõikes

Maksustamine

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Regulaarselt makstavatele dividendide (st dividendide, mille suurus on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud ja välja makstud kasumist, millelt on deklareeritud ja tasutud tulumaks, väiksem või sellega võrdne) maksustamisel on maksumääraks 14/86 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Ülejäänud väljamakstud dividendide maksustamisel on maksumääraks 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik (nii füüsiline, kui ka juriidiline), kes on Unioneed Invest OÜ -ga sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolude otsustele või nad mõlemad on kolmanda osapoole olulise mõju või kontrolli all.

Mõistmaks, milline on seotud osapooltega tehtud tehingute võimalik mõju Unioneed Invest OÜ ja kasumile, avaldatakse nende kohta raamatupidamise aastaaruandes täiendav informatsioon. Informatsioon seotud osapooltega tehtud tehingute kohta avalikustatakse seotud osapoolte rühmade ja tehinguliikide lõikes.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva toimunud korrigeerivad sündmused on käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel arvesse võetud. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi.

Nii kasumiaruandes kui raamatupidamise aastaaruande lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Unioneed Hoiu-laenuühistu
--	---------------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	18.01.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	400 000	0
Kokku laenukohustised	400 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	90 867	0
Kokku võlad ja ettemaksed	90 867	0

LAENUKOHUSTISED	18.01.2022	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	400 000	400 000	90 867
Kokku laenukohustised	0	400 000	400 000	90 867

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.11.2024

Unioneed Invest OÜ (registrikood: 16424535) 18.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI BARANOV	Juhatuse liige	07.11.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 000
Kokku	2 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 000
Kokku	2 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	0		Jah