

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Unicorn Marketing

registrikood: 10770549

tänavanimi: Tiigi 6

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51003

telefon: +372 5021915

e-posti aadress: anneli@point.ee, raul@point.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne hõlmab majandusaastat 01.01.2016-31.12.2016.a.

2016 aastal oli põhiliseks tegevusalaks kodutekstiili tootmine (13921).

Aruandeaasta müügitulu kokku oli 58 610 eurot (2015a oli 22 547 eurot) ja majandustulemuseks 3031 eurot kahjumit (2015a oli 4823 eurot kasumit).

2017 aastal plaanib ettevõtte tegutseda samadel tegevusaladel.

2016 aastal oli ettevõttes üks töötaja ning tööjõukulud kokku olid 19 209 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 472	26 945	2
Nõuded ja ettemaksed	15 800	34 317	3
Varud	43	0	
Kokku käibevarad	50 315	61 262	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 728	3 013	4
Kokku põhivarad	1 728	3 013	
Kokku varad	52 043	64 275	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 330	
Võlad ja ettemaksed	4 725	10 596	8
Kokku lühiajalised kohustised	4 725	13 926	
Kokku kohustised	4 725	13 926	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 537	42 714	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 031	4 823	
Kokku omakapital	47 318	50 349	
Kokku kohustised ja omakapital	52 043	64 275	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	58 610	22 546	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 742	-5 217	11
Mitmesugused tegevuskulud	-6 388	-3 798	12
Tööjõukulud	-19 209	0	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 285	-1 285	4
Muud ärikulud	-94	0	
Ärikasum (kahjum)	-3 108	12 246	
Muud finantstulud ja -kulud	77	77	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 031	12 323	
Tulumaks	0	-7 500	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 031	4 823	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Unicorn Marketing raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja –seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse reeglina ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640.-eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed – 20% aastas

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus 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 kaupade müügist 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.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	34 132	26 933
Sularaha kassas	340	12
Kokku raha	34 472	26 945

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	640	640
Ostjatelt laekumata arved	640	640
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Muud nõuded	15 150	15 150
Laenunõuded	15 000	15 000
Intressinõuded	150	150
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 800	15 800
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	69	69
Ostjatelt laekumata arved	69	69
Muud nõuded	34 248	34 248
Laenunõuded	34 173	34 173
Intressinõuded	75	75
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 317	34 317

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	12 568		12 568	13 316	25 884
Akumuleeritud kulum	-11 582		-11 582	-10 004	-21 586
Jääkmaksumus	986		986	3 312	4 298
Amortisatsioonikulu	-423		-423	-862	-1 285
31.12.2015					
Soetusmaksumus	12 568	1 820	14 388	13 316	27 704
Akumuleeritud kulum	-12 005	-1 820	-13 825	-10 866	-24 691
Jääkmaksumus	563	0	563	2 450	3 013
Amortisatsioonikulu	-422		-422	-863	-1 285
31.12.2016					
Soetusmaksumus	12 568	1 820	14 388	13 316	27 704
Akumuleeritud kulum	-12 427	-1 820	-14 247	-11 729	-25 976
Jääkmaksumus	141	0	141	1 587	1 728

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		283	453
Üksikisiku tulumaks		512	
Erisoodustuse tulumaks			7 500
Sotsiaalmaks		977	
Töötuskindlustusmaksed		71	
Ettemaksukonto jääk	10		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	1 843	7 953

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	444	444
Akumuleeritud kulum	-444	-444
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	444	444
Akumuleeritud kulum	-444	-444
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	444	444
Akumuleeritud kulum	-444	-444
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016
Töötasude kohustis	1 200
Puhkusetasude kohustis	1 404
Kokku võlad töövõtjatele	2 604

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48	48
Võlad töövõtjatele	2 604	2 604
Maksuvõlad	1 843	1 843
Muud võlad	230	230
Muud viitvõlad	230	230
Kokku võlad ja ettemaksed	4 725	4 725
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49	49
Maksuvõlad	7 953	7 953
Muud võlad	194	194
Muud viitvõlad	194	194
Saadud ettemaksed	2 400	2 400
Muud saadud ettemaksed	2 400	2 400
Kokku võlad ja ettemaksed	10 596	10 596

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
1 osa nimiväärtusega 1917,-eurot. 1 osa nimiväärtusega 639,-eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 610	22 546
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 610	22 546
Kokku müügitulu	58 610	22 546
Müügitulu tegevusalade lõikes		
13921 Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud,	58 610	20 837
47531 Vaipade, mattide, seina-, põranda- ja aknakatete jaemüük	0	1 163
Muud	0	546
Kokku müügitulu	58 610	22 546

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-33 548	-5 217
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 194	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 742	-5 217

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-34	-48
Lähetuskulud	-5 582	-2 860
Riiklikud ja kohalikud maksud	-24	0
Telefoni- ja arvutikulud	-547	-547
Muud	-201	-343
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 388	-3 798

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-13 307	0
Sotsiaalmaksud	-4 498	0
Puhkusereservi kulud	-1 404	0
Kokku tööjõukulud	-19 209	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	7 500
Eesti	30 000	7 500
Kokku	30 000	7 500

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 430	3 524

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	13 307	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2017

Osaühing Unicorn Marketing (registrikood: 10770549) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL PIIRIMEES	Juhatuse liige	26.05.2017
VIRJE PÄRTIN	Juhatuse liige	02.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 031
Kokku	44 506

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 031
Kokku	44 506

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, aknasisekatted jm eesriided	13921	58610	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Piirimees	36707142719		639 EUR (Lihtomand)
Virje Pärtin	46801062756		1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5021915
E-posti aadress	annelii@point.ee
E-posti aadress	raul@point.ee