

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Uniconsult OÜ

registrikood: 11414029

tänavanimi: Kentmanni 10-46

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10116

telefon: +372 5028647

e-posti aadress: heino@uniconsult.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Uniconsult OÜ asutati 2007.a. augustikuus eesmärgiga osutada äri- ja finantskonsultatsioonide nõustamise teenust. Põhiliselt on tegevus olnud keskendunud väikesearvulisele püsiklientide teenindamisele ning lühiajalistele investeeringutele Skandinaavia – ja Lääne Euroopa börsidel noteeritud ettevõtete aktsiatesse, investeerimisfondidesse ning nende investeeringute operatiivsele juhtimisele.

Majandustulemused.

2015.a. moodustas Uniconsult OÜ müügitulu 17 743 (2014: 21 370) eurot, millest 100% moodustasid tulud omateenuste müügist.

Ettevõtte 2015.a. puhaskasum oli 1 152 (2014: 13 014) eurot.

Finantsnäitajad.

Omakapital (EUR) 419 741

Osakapital (EUR) 2 600

ROE (%) 0,27

Omakapitali suhe kogupassivasse (%) 99,57

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$ROE (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital}$

$\text{Omakapitali suhe kogupassivasse} (\%) = \text{omakapital} / \text{kogupassiva}$

2015.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 6 224 (2014 a.: 6 120) eurot (s.h. sotsiaalmaks 1 544 (2014: 1 518) eurot. 2015.a. oli juhatuse liikme tasu 4 680 (2014: 4 602) eurot.

Olulisemad sündmused.

Müügitulu vähenes 17%, väärtpaberite müügi - ja ümberhindluse kahjum oli 5 547 eurot ning kasum valuutariskide võtmisel oli 2 492 eurot.

Tulevikuväljavaated.

Uniconsult OÜ jätkab põhitegevusena investeerimist ning äri – ja finantskonsultatsioonide teenuste osutamist. Tulenevalt ebastabiilsest kiirelt muutuvast majanduskeskkonnast ning jätkuvalt rekordiliselt madalast intressitasemest pangadeposiitides jätkab Uniconsult OÜ konservatiivselt ja operatiivselt juhitud investeerimist börsidel noteeritud ettevõtete aktsiatesse, investeerimisfondidesse ja kõrge likviidsusega finantsinstrumentidesse. Jälgitakse kinnisvaraturu arengusuundasid ning võimalusi teha otseinvesteeringuid kinnisvaraturule.

Tallinnas, 17. juuni 2016.a.

Juhatuse liige

Heino Lemsalu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	388 818	407 874	2
Finantsinvesteeringud	18 785	0	
Nõuded ja ettemaksed	5 414	1 284	3
Kokku käibevara	413 017	409 158	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 556	11 122	5
Kokku põhivara	8 556	11 122	
Kokku varad	421 573	420 280	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 832	1 691	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	1 832	1 691	
Kokku kohustused	1 832	1 691	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	7
Ülekurss	35 816	35 816	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	379 917	366 903	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 152	13 014	
Kokku omakapital	419 741	418 589	
Kokku kohustused ja omakapital	421 573	420 280	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	17 743	21 370	8
Muud äritulud	0	2 750	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 127	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 244	-8 133	9
Tööjõukulud	-6 224	-6 120	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 567	-1 868	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 708	5 872	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 556	7 142	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 152	13 014	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 152	13 014	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 708	5 872	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 567	1 868	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 750	
Kokku korrigeerimised	2 567	-882	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 292	5 271	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	141	-289	
Kokku rahavood äritegevusest	2 124	9 972	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-12 833	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 750	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-35 032	-20 395	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	10 700	21 236	
Antud laenude tagasimaksed	0	6 174	
Laekunud intressid	660	2 850	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 672	-218	
Kokku rahavood	-21 548	9 754	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	407 874	394 389	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 548	9 754	
Valuutakursside muutuste mõju	2 492	3 731	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	388 818	407 874	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 600	35 816	256	366 903	405 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	13 014	13 014
31.12.2014	2 600	35 816	256	379 917	418 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 152	1 152
31.12.2015	2 600	35 816	256	381 069	419 741

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2014 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud kasum – ja kahjum valuutakursi muutusest.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.).

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (ostjate laekumata arved ja muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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 akumuleeritud kulum .

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

* Sõiduauto 15 % aastas

* Arvuti 33 % aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad.) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a) omanikke

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	388 818	367 874
Tähtajalised hoiused	0	40 000
Kokku raha	388 818	407 874

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 414	5 414	0	0
Ostjatelt laekumata arved	5 414	5 414	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 414	5 414	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 123	1 123	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 123	1 123	0	0
Muud nõuded	161	161	0	0
Intressinõuded	161	161	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 284	1 284	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	13	24
Käibemaks	872	691
Üksikisiku tulumaks	88	94
Sotsiaalmaks	279	290
Kohustuslik kogumispension	15	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 267	1 114

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2013			
Soetusmaksumus	12 452	12 452	12 452
Akumuleeritud kulum	-12 295	-12 295	-12 295
Jääkmaksumus	157	157	157
Ostud ja parendused	12 833	12 833	12 833
Amortisatsioonikulu	-1 868	-1 868	-1 868
31.12.2014			
Soetusmaksumus	12 833	12 833	12 833
Akumuleeritud kulum	-1 711	-1 711	-1 711
Jääkmaksumus	11 122	11 122	11 122
Amortisatsioonikulu	-2 566	-2 566	-2 566
31.12.2015			
Soetusmaksumus	12 833	12 833	12 833
Akumuleeritud kulum	-4 277	-4 277	-4 277
Jääkmaksumus	8 556	8 556	8 556

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	2 750
Transpordivahendid	0	2 750
Kokku	0	2 750

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	225	225	0	0	
Võlad töövõtjatele	340	340	0	0	
Maksuvõlad	1 267	1 267	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 832	1 832	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	246	246	0	0	
Võlad töövõtjatele	331	331	0	0	
Maksuvõlad	1 114	1 114	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 691	1 691	0	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1

12 aprill 2011.a. konverteeriti osakapital eurodeks. Osakapitali eurodesse ümberarvestamiseks suurendati osakapitali ning määrati uueks osakapitali suuruseks 2 600 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 381 069 (2014; 379 917)eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2016 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summal. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 304 855(2014;303 934)eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 76 214(2014 ; 75 983) eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 743	21 370
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 743	21 370
Kokku müügitulu	17 743	21 370
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid	17 743	21 370
Kokku müügitulu	17 743	21 370

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	188	129
Autokütuse kulud	1 259	1 219
Muud autokulud	117	861
Raamatupidamise teenustasu	1 502	1 502
Vara kindlustusmaksed	447	488
Erisoodustus maksud	411	1 022
Panga teenustasud	1 283	2 886
Muud	37	26
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 244	8 133

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 680	4 602
Sotsiaalmaksud	1 544	1 518
Kokku tööjõukulud	6 224	6 120
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2 492	3 731
Intressitulu pangakontodelt	499	842
Intressitulu lühiajalistelt laenudelt	0	1 728
Kasum lühiajaliste väärtpaberite müügist	0	841
Kahjum väärtpaberite müügist	-4 530	0
Väärtpaberite ümberhindluse kahjum	-1 017	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 556	7 142

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	340	0	331
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 414	0	1 123	0

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 074
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 864

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014

Arvestatud tasu	4 680	4 602
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2016

Uniconsult OÜ (registrikood: 11414029) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO LEMSALU	Juhatuse liige	17.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	379 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 152
Kokku	381 069
Jaotamine	
Kokku	381 069

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	17743	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heino Lemsalu	36110230316	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5028647
E-posti aadress	heino@uniconsult.ee