

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Uniconsult OÜ

registrikood: 11414029

tänavanimi: Kentmanni 10-46

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10116

telefon: +372 5028647

e-posti aadress: heino@uniconsult.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

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.

2012.a. moodustas Uniconsult OÜ müügitulu 5 046 (2011: 7 583) eurot, millest 100% moodustasid tulud omateenuste müügist.

Ettevõtte 2012.a. puhaskasum oli 10 533 (2011: -7669) eurot.

Finantsnäitajad.

Omakapital (EUR) 429 889

Osakapital (EUR) 2600

ROE (%) 2,45

Omakapitali suhe kogupassivasse (%) 99,80

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

2012.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 5 874 (2011: 6 120) eurot (s.h. sotsiaalmaks 1 457 (2011: 1 518) eurot). 2012.a. oli juhatuse liikme töötasu 4 417 (2011: 4 602) eurot.

Olulisemad sündmused.

Tulenevalt jätkuvast ebastabiilsusest ja kõrge volatiilsusest rahvusvahelistel valuutaturgudel jätkas Uniconsult OÜ 2012.a. edukalt ja kasumlikult valuutariskide maandamist.

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 nii kohaliku kui globaalse kinnisvaraturu arengusuundasid ning võimalusi teha otseinvesteeringuid kinnisvaraturule.

Tallinnas, 14. juuni 2013.a.

Juhatuse liige

Heino Lemsalu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	426 292	366 909	2
Finantsinvesteeringud	0	48 457	
Nõuded ja ettemaksed	1 995	404	3,4
Kokku käibevara	428 287	415 770	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 445	4 916	5
Kokku põhivara	2 445	4 916	
Kokku varad	430 732	420 686	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	843	1 330	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	843	1 330	
Kokku kohustused	843	1 330	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	7
Ülekurss	35 816	35 816	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	380 684	388 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 533	-7 669	
Kokku omakapital	429 889	419 356	
Kokku kohustused ja omakapital	430 732	420 686	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	5 046	7 583	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-335	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 995	-12 017	9
Tööjõukulud	-5 874	-6 120	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 471	-2 471	5
Ärikasum (kahjum)	-11 629	-13 025	
Finantstulud ja -kulud	22 162	5 356	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 533	-7 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 533	-7 669	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 629	-13 025	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 471	2 471	5
Kokku korrigeerimised	2 471	2 471	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 591	55	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-487	-8	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 236	-10 507	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-101 659	-440 053	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	146 248	456 683	
Laekunud intressid	6 671	4 141	11
Laekunud dividendid	1 986	5 769	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	53 246	26 540	
Kokku rahavood	42 010	16 033	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	366 909	354 027	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 010	16 033	
Valuutakursside muutuste mõju	17 373	-3 151	11
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	426 292	366 909	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	35 816	256	388 397	427 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-7 669	-7 669
Muud muutused omakapitalis	44	0	0	-44	0
31.12.2011	2 600	35 816	256	380 684	419 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	10 533	10 533
31.12.2012	2 600	35 816	256	391 217	429 889

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012. 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 31.12.2012 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 laekuvas 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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 21/79 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

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	123 021	84 926
Tähtajalised hoiused	303 271	281 983
Kokku raha	426 292	366 909

Tähtajalise hoiusena on kajastatud Nordea Pank hoiust. Hoiuse lõppkuupäev on 13.03.2013 intressimäär 2,05%

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	112	112			4
Muud nõuded	1 883	1 883			
Intressinõuded	1 883	1 883			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 995	1 995			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	86	86			
Ostjatelt laekumata arved	86	86			
Muud nõuded	261	261			
Intressinõuded	261	261			
Ettemaksed	57	57			
Tulevaste perioodide kulud	57	57			
Kokku nõuded ja ettemaksed	404	404			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	16	68
Käibemaks	90	0	93
Üksikisiku tulumaks	0	97	98
Sotsiaalmaks	0	277	360
Kohustuslik kogumispension	0	15	15
Ettemaksukonto jääk	22		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	112	405	634

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	12 452	1 827	14 279	14 279
Akumuleeritud kulum	-6 691	-201	-6 892	-6 892
Jääkmaksumus	5 761	1 626	7 387	7 387
Amortisatsioonikulu	-1 868	-603	-2 471	-2 471
31.12.2011				
Soetusmaksumus	12 452	1 827	14 279	14 279
Akumuleeritud kulum	-8 559	-804	-9 363	-9 363
Jääkmaksumus	3 893	1 023	4 916	4 916
Amortisatsioonikulu	-1 868	-603	-2 471	-2 471
31.12.2012				
Soetusmaksumus	12 452	1 827	14 279	14 279
Akumuleeritud kulum	-10 427	-1 407	-11 834	-11 834
Jääkmaksumus	2 025	420	2 445	2 445

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	111	111			
Võlad töövõtjatele	327	327			
Maksuvõlad	405	405			4
Kokku võlad ja ettemaksed	843	843			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	369	369			
Võlad töövõtjatele	327	327			
Maksuvõlad	634	634			4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 330	1 330			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1
12 aprill 2011.a. konverteeriti osakapital eurodeks. Osakapitali eurodesse ümberarvestamiseks suurendati osakapitali 681,16 Eesti krooni võrra ning määrati uueks osakapitali suuruseks 2 600 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 391 217(2011; 380 684)eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2013 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summal. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 309 061(2011; 300 740)eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 82 156(2011 ; 79 944) eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 944	7 583
Soome	3 102	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 046	7 583
Kokku müügitulu	5 046	7 583
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid	5 046	7 583
Kokku müügitulu	5 046	7 583

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	136	182
Autokütuse kulud	1 425	1 783
Muud autokulud	565	430
Raamatupidamise teenustasu	1 483	1 483
Vara kindlustusmaksed	123	456
Erisoodustus maksud	1 132	2 616
Panga teenustasud	1 619	4 887
Muud	1 512	180
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 995	12 017

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 417	4 602
Sotsiaalmaksud	1 457	1 518
Kokku tööjõukulud	5 874	6 120
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-3 868	-1 393
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	-3 792
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-3 868	2 399
Intressitulud	6 671	4 131
Intressitulu hoiustelt	6 671	4 131
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	17 373	-3 151
Dividenditulud lühiajalistelt väärtpabertelt	1 986	5 769
Kokku finantstulud ja -kulud	22 162	5 356

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 417	4 602

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2013

Uniconsult OÜ (registrikood: 11414029) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO LEMSALU	Juhatuse liige	21.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	380 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 533
Kokku	391 217
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	5046	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heino Lemsalu	36110230316	Kentmanni tn 10-46, Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

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