

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Unicorn Marketing

registrikood: 10770549

tänavanimi: Tiigi 6

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51003

telefon: +372 7420645, +372 5028252

faks: +372 7420644

e-posti aadress: annelii@point.ee, raul@point.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 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne hõlmab majandusaastat 01.01.2015-31.12.2015.a.

2015 aastal oli põhiliseks tegevusalaks kodutekstiili tootmine (13921).

Aruandeaasta müügitulu kokku oli 22 547 eurot ja majandustulemuseks 4823 eurot kasumit.

2016 aastal plaanib ettevõtte tegutseda samadel tegevusaladel.

2015 aastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 945	35 896	2
Nõuded ja ettemaksed	34 317	35 428	3
Kokku käibevara	61 262	71 324	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 013	4 298	5
Kokku põhivara	3 013	4 298	
Kokku varad	64 275	75 622	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 330	0	
Võlad ja ettemaksed	10 596	96	7
Kokku lühiajalised kohustused	13 926	96	
Kokku kohustused	13 926	96	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 714	81 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 823	-9 280	
Kokku omakapital	50 349	75 526	
Kokku kohustused ja omakapital	64 275	75 622	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	22 546	3 750	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 217	-2 868	10
Mitmesugused tegevuskulud	-3 798	-8 755	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 285	-1 391	5
Muud ärikulud	0	-16	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 246	-9 280	
Muud finantstulud ja -kulud	77	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 323	-9 280	
Tulumaks	-7 500	0	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 823	-9 280	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 246	-9 280
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 285	1 391
Kokku korrigeerimised	1 285	1 391
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 112	-1 124
Varude muutus	0	2 840
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 501	-60
Kokku rahavood äritegevusest	25 144	-6 233
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 408
Antud laenude tagasimaksed	0	10 000
Laekunud intressid	75	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	75	8 592
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 330	0
Makstud dividendid	-30 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 170	0
Kokku rahavood	-8 951	2 359
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 896	33 537
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 951	2 359
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 945	35 896

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	81 994	84 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 280	-9 280
31.12.2014	2 556	256	72 714	75 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 823	4 823
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2015	2 556	256	47 537	50 349

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Unicorn Marketing raamatupidamise aastaruanne 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 arvutamisel 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 arvutamist 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	26 933	9 264
Sularaha kassas	12	26 632
Kokku raha	26 945	35 896

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	241	241
Ostjatelt laekumata arved	241	241
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 014	1 014
Muud nõuded	34 173	34 173
Laenunõuded	34 173	34 173
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 428	35 428

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	453		29
Erisoodustuse tulumaks	7 500		
Ettemaksukonto jääk		1 014	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 953	1 014	29

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	11 160		11 160	13 316	24 476
Akumuleeritud kulum	-11 054		-11 054	-9 141	-20 195
Jääkmaksumus	106		106	4 175	4 281
Ostud ja parendused	1 408		1 408		1 408
Amortisatsioonikulu	-528		-528	-863	-1 391
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

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	444	444
Akumuleeritud kulum	-444	-444
Jääkmaksumus	0	0
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45	45
Maksuvõlad	29	29
Muud võlad	22	22
Muud viitvõlad	22	22
Kokku võlad ja ettemaksed	96	96

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
1 osa nimiväärtusega 1917,-eurot. 1 osa nimiväärtusega 639,-eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 546	3 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 546	3 750
Kokku müügitulu	22 546	3 750
Müügitulu tegevusalade lõikes		
13921 Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud,	20 837	544
47531 Vaipade, mattide, seina-, põrand- ja aknakatete jaemüük	1 163	3 206
Muud	546	0
Kokku müügitulu	22 546	3 750

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 217	-2 840
Muud	0	-28
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 217	-2 868

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-48	-125
Lähetuskulud	-2 860	-1 605
Telefoni- ja arvutikulud	-547	-518
Väikevahendid	0	-4 377
Reklaamikulud	0	-980
Muud	-343	-1 150
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 798	-8 755

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslasel ei olnud 2015.a. töötajaid.

Lisa 13 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 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 524	241

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 330

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 388	368

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Unicorn Marketing (registrikood: 10770549) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRJE PÄRTIN	Juhatuse liige	30.06.2016
RAUL PIIRIMEES	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 823
Kokku	47 537

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 823
Kokku	47 537

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, aknasisekatted jm eesriided	13921	20837	92.42%	Jah
Vaipade, mattide, seina-ja põrandakatete jaemüük	47531	1163	5.16%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7420645
Faks	+372 7420644
Mobiiltelefon	+372 5028252
E-posti aadress	annelii@point.ee
E-posti aadress	raul@point.ee