

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing U-CRETA

registrikood: 10127894

tänava/talu nimi, Aru 7-24

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 31024

telefon: +372 5211048,

faks:

e-posti aadress: info@ucreta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing U-CRETA asutati 1998 aastal.

OÜ U-CRETA peamiseks tegevusalaks on kooli- ja õppetarbijate müük.

2016 aastal astuti samme ettevõtte äritegevuse perspektiivi edasiseks kindlustamiseks. Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse arendusele ja kindlustamisele Eesti turul.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas OÜ U-CRETA 14 893 eurot, mis on 29.7% võrra vähem, kui 2015 aastal.

OÜ U-CRETA aruandeaasta kasumiks kujunes 3 067 eurot.

Mitmesugused tegevuskulud olid 988 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015	
Müügitulu ,eurodes	14 893	21 185	
Müügitulu kasv %	-30	-32	
Aruandeaasta kasum ,eurodes	3 067	967	
Puhasrentaablus %	20	5	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	34	50	
ROA (varade rentaablus) %	2	0	
ROE (omakapitali rentaablus) %	2	0	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100%
- Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta kasum / müügitulu * 100%
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = aruandeaasta kasum / varad kokku * 100%
- ROE (%) = aruandeaasta kasum / omakapital kokku * 100%

Personal

Osaühingu U-CRETA keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 inimest ja tööjõukulud kogusumma oli 161 eurot.

Osaühingu U-CRETA juhatus koosneb 2 liikmest, juhatuse liikmetele maksti aruandeaastal 161 eurot töötasu.

Riskid

Oma igapäevases tegevuses puutub OÜ U-CRETA kokku erinevate riskidega, mille juhtimine on oluline ning lahutamatu osa ettevõtte äritegevusest. Ettevõtte võime identifitseerida, mõõta ning kontrollida erinevaid riske on oluliseks sisendiks kogu OÜ U-CRETA kasumlikkusele. Risk on osaühingu juhtkonna poolt defineeritud kui võimalik negatiivne kõrvalekalle oodatavast finantstulemusest. Peamisteks riskifaktoriteks on tururisk (sh valuutarisk, intressirisk ja hinnarisk), krediidirisk, likviidsusrisk ja tegevusrisk. OÜ U-CRETA juhatuse hinnangul on kõik riskid osaühingu jaoks olulised.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	161 531	131 915
Nõuded ja ettemaksed	300	25 139
Varud	7 503	4 130
Kokku käibevarad	169 334	161 184
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	26 210	30 100
Kokku põhivarad	26 210	30 100
Kokku varad	195 544	191 284
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	5 054	3 861
Kokku lühiajalised kohustised	5 054	3 861
Kokku kohustised	5 054	3 861
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 356	183 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 067	967
Kokku omakapital	190 490	187 423
Kokku kohustised ja omakapital	195 544	191 284

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	14 893	21 185
Muud äritulud	0	182
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 871	-14 731
Mitmesugused tegevuskulud	-988	-1 365
Tööjõukulud	-161	-161
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 509	-4 440
Ärikasum (kahjum)	1 364	670
Muud finantstulud ja -kulud	1 703	297
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 067	967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 067	967

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ U-Creta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ U-Creta kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses või õiglases väärtuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 uulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muu varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal jateenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 350 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 350 euronit, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on rvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja õimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile

eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-8 %
- Masinad ja seadmed 20-40 %
- Transpordivahendid 20-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavalt materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi

kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	120	120
Sotsiaalmaksud	40	40
Pensionikulud	1	1
Kokku tööjõukulud	161	161
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	161	161

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2017

Osaühing U-CRETA (registrikood: 10127894) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV UDALOV	Juhatuse liige	08.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 067
Kokku	187 423
Jaotamine	
Kokku	187 423

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kodutarvete hulgimüük	4649	14893	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vjatšeslav Udalov	35609242240		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3376219
Faks	+372 3376219
Mobiiltelefon	+372 5211048
E-posti aadress	info@ucreta.ee