

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing U-CRETA

registrikood: 10127894

tänava/talu nimi, Aru 7-24

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 31024

telefon: +372 5211048, +372 3376219

faks: +372 3376219

e-posti aadress: info@ucreta.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing U-CRETA asutati 1998 aastal.

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

2013. aastal astuti samme ettevõtte äritegevuse perspektiivi edasiseks kindlustamiseks. Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse arendusele ja kindlustamisele Eesti turul.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal moodustas OÜ U-CRETA 22 097 eurot, mis on 5.1% võrra rohkem, kui 2012 aastal.

OÜ U-CRETA aruandeaasta kahjumiks kujunes 1 956 eurot.

Mitmesugused tegevuskulud olid 1 604 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012	2011
Müügitulu ,eurodes	22 097	21 022	29 869
Müügitulu kasv %	5	-30	8
Aruandeaasta kasum ,eurodes	-1 956	-126	5 835
Puhasrentaablus %	-9	-6	19
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	14	20	13
ROA (varade rentaablus) %	0	0	3
ROE (omakapitali rentaablus) %	0	0	3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 100%
2. Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta kasum / müügitulu * 100%
3. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
4. ROA (%) = aruandeaasta kasum / varad kokku * 100%
5. 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, juhatusel 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	153 805	172 698
Nõuded ja ettemaksed	3 465	645
Varud	8 001	5 031
Kokku käibevara	165 271	178 374
Põhivara		
Materiaalne põhivara	19 953	4 333
Kokku põhivara	19 953	4 333
Kokku varad	185 224	182 707
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	13 384	8 911
Kokku lühiajalised kohustused	13 384	8 911
Kokku kohustused	13 384	8 911
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 729	170 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 956	-126
Kokku omakapital	171 840	173 796
Kokku kohustused ja omakapital	185 224	182 707

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	22 097	21 022
Muud äritulud	500	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 567	-18 106
Mitmesugused tegevuskulud	-1 604	-2 061
Tööjõukulud	-161	-161
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 580	-3 250
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 315	-2 556
Muud finantstulud ja -kulud	1 359	2 430
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 956	-126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 956	-126

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 315	-2 556
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 580	3 250
Kokku korrigeerimised	6 580	3 250
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 820	355
Varude muutus	-2 970	2 830
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 473	-4 328
Laekunud intressid	1 359	2 430
Kokku rahavood äritegevusest	3 307	1 981
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 200	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 200	0
Kokku rahavood	-18 893	1 981
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	172 698	170 717
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 893	1 981
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	153 805	172 698

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 956	-126
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-1 956	-126

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	511	170 855	173 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-126	-126
31.12.2012	2 556	511	170 729	173 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 956	-1 956
31.12.2013	2 556	511	168 773	171 840

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 osapoolale 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 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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, millest 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 ja teenused".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 euron, 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 arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast 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 21/79 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	843	899
Arvelduskontod	9 220	29 395
Tähtajalised hoiused	143 742	142 404
Kokku raha	153 805	172 698

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		77		129
Üksikisiku tulumaks		2		4
Sotsiaalmaks		3		3
Ettemaksukonto jääk	2 394		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 394	82	8	136

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	27 678	650	28 328	28 328
Akumuleeritud kulum	-20 095	-650	-20 745	-20 745
Jääkmaksumus	7 583	0	7 583	7 583
Amortisatsioonikulu	-3 250	0	-3 250	-3 250
31.12.2012				
Soetusmaksumus	27 678	650	28 328	28 328
Akumuleeritud kulum	-23 345	-650	-23 995	-23 995
Jääkmaksumus	4 333	0	4 333	4 333
Ostud ja parendused	22 200		22 200	22 200
Muud ostud ja parendused	22 200		22 200	22 200
Amortisatsioonikulu	-6 580		-6 580	-6 580
31.12.2013				
Soetusmaksumus	38 448	650	39 098	39 098
Akumuleeritud kulum	-18 495	-650	-19 145	-19 145
Jääkmaksumus	19 953	0	19 953	19 953

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	600	
Transpordivahendid	600	0
Kokku	600	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8	8		
Võlad töövõtjatele	13 294	13 294		
Maksuvõlad	82	82		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 384	13 384		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8	8		
Võlad töövõtjatele	8 767	8 767		
Maksuvõlad	136	136		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 911	8 911		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 097	21 022
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 097	21 022
Kokku müügitulu	22 097	21 022
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kodutarvete hulgimüük	22 097	21 022
Kokku müügitulu	22 097	21 022

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	120	120
Sotsiaalmaksud	40	40
Pensionikulu	1	1
Kokku tööjõukulud	161	161
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	0	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	161	161

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2014

Osaühing U-CRETA (registrikood: 10127894) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV UDALOV	Juhatuse liige	29.05.2014
NADEŽDA UDALOVA	Juhatuse liige	29.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 956
Kokku	168 773
Jaotamine	
Kokku	168 773

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kodutarvete hulgimüük	4649	22097	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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