

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Koondkasumiaruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Ettemaksed	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tööjõukulud	14
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing U-Creta asutati 1998 aastal. Samal aastal asutati majandustegevust ning 2002 aastast kuni tänapäevani on põhitegevusala kooli- ja õppetarbijate müük.

2011. aastal astuti samme ettevõtte äritegevuse perspektiivi edasiseks kindlustamiseks. Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse arendusele ja kondlustamisele praegustel turgudel. Oma positsiooni kinnitati Eesti turul.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ U-Creta müügitulu 29869 eurot, mis on 8,2% võrra rohkem, kui 2010 aastal.

OÜ U-Creta aruandeaasta kasumiks kujunes 5835 eurot.

Muud tegevuskulud olid 3131 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010	2009
Müügitulu (tuh.kr)	29869	27582	28589
Müügitulu kasv %	8%	-9%	-39%
Aruandeaasta kasum (tuh.kr)	5835	1128	12592
Puhasrentaablus %	19%	4%	44%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	13	9	32
ROA (varade rentaablus) %	3%	0%	7%
ROE (omakapitali rentaablus) %	3%	0%	7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
2. Puhasrentaablus (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{müügitulu} * 100$
3. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
4. ROA (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{varad kokku} * 100$
5. ROE (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Personal

Osaühingu U-Creta keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 inimest ning tööjõukulud kogusumma oli 161 eurot.

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

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad põhiliselt eurodes , mistõttu on valuutakursi risk madal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	170 717	163 449
Nõuded ja ettemaksed	1 000	5 451
Varud	7 861	7 770
Kokku käibevara	179 578	176 670
Põhivara		
Materiaalne põhivara	7 583	10 905
Kokku põhivara	7 583	10 905
Kokku varad	187 161	187 575
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	13 239	19 488
Kokku lühiajalised kohustused	13 239	19 488
Kokku kohustused	13 239	19 488
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 020	163 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 835	1 128
Kokku omakapital	173 922	168 087
Kokku kohustused ja omakapital	187 161	187 575

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	29 869	25 782
Muud äritulud	2	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 146	-20 129
Mitmesugused tegevuskulud	-3 131	-4 309
Tööjõukulud	-161	-103
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 322	-3 466
Ärikasum (kahjum)	4 111	-2 225
Finantstulud ja -kulud	1 724	3 353
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 835	1 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 835	1 128

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 111	-2 225
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 322	3 466
Kokku korrigeerimised	3 322	3 466
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 451	-2 275
Varude muutus	-91	852
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 249	14 640
Laekunud intressid	1 724	3 364
Kokku rahavood äritegevusest	7 268	17 822
Kokku rahavood	7 268	17 822
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	163 449	145 638
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 268	17 822
Valuutakursside muutuste mõju	0	-11
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	170 717	163 449

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 835	1 128
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	5 835	1 128

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	511	163 892	166 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 128	1 128
31.12.2010	2 556	511	165 020	168 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 835	5 835
31.12.2011	2 556	511	170 855	173 922

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. Investeeringu- 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. Muud 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

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 akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	105	292
Arvelduskontod	43 573	17 495
Tähtajalised hoiused	127 039	145 662
Kokku raha	170 717	163 449

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	51			1 963
Üksikisiku tulumaks		4		3
Sotsiaalmaks		3		2
Töötuskindlustusmaksed				0
Ettemaksukonto jääk	8		302	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59	7	302	1 968

Lisa 4 Ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	298	298		
Muud makstud ettemaksed	7	7		
Kokku ettemaksed	305	305		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	302	302		
Muud makstud ettemaksed	309	309		
Kokku ettemaksed	611	611		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2009				
Soetusmaksumus	27 678	650	28 328	28 328
Akumuleeritud kulum	-13 596	-361	-13 957	-13 957
Jääkmaksumus	14 082	289	14 371	14 371
Amortisatsioonikulu	-3 250	-216	-3 466	-3 466
31.12.2010				
Soetusmaksumus	27 678	650	28 328	28 328
Akumuleeritud kulum	-16 846	-577	-17 423	-17 423
Jääkmaksumus	10 832	73	10 905	10 905
Amortisatsioonikulu	-3 249	-73	-3 322	-3 322
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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 869	25 782
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 869	25 782
Kokku müügitulu	29 869	25 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kodutarvete hulgimüük	29 869	25 782
Kokku müügitulu	29 869	25 782

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	120	77
Sotsiaalmaksud	40	25
Pensionikulu	1	1
Kokku tööjõukulud	161	103
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 724	3 364
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-11
Kokku finantstulud ja -kulud	1 724	3 353

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing U-CRETA (registrikood: 10127894) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV UDALOV	Juhatuse liige	17.04.2012
NADEŽDA UDALOVA	Juhatuse liige	17.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 835
Kokku	170 855
Jaotamine	
Kokku	170 855

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kodutarvete hulgimüük	4649	29869	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