

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing U-CRETA

registrikood: 10127894

tänava/talu nimi, Aru 7-24

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kohtla-Järve linn

valid:

postsihtnumber: 31024

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: 3376219

faks: 3376219

e-posti aadress: info@ucreta.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Koondkasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Ettemaksed	13
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Tööjõukulud	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

OÜ U-CRETA majandustegevust iseloomustas 2009 aastal realiseerimismahu . Tähelepanu pöörati eelkõige äristegevuse arendusele ja kindlustamisele praegustel turgudel.

Oma positsiooni kinnitati Eesti turul.

Tulud, kulud ja kasum

2009 aastal moodustas OÜ U-CRETA müügitulu 447 325 krooni, mis on 39 % võrra vähem, kui 2008 aastal.

OÜ U-CRETA aruandeaasta kasumiks kujunes 197 120 krooni (2008: 301 020 krooni).

Muud tegevuskulud olid 39 152 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008	2007
Müügitulu (tuh.kr)	447	733	814
Müügitulu kasv %	-39%	-10%	-3%
Aruandeaasta kasum (tuh.kr)	197	301	98
Puhasrentaablus %	44%	41%	12%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3251	51	17
ROA (varade rentaablus) %	7%	12%	4%
ROE (omakapitali rentaablus) %	7%	12%	5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100
- Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta kasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

- $ROA (\%) = \text{aruandeaasta kasum} / \text{varad kokku} * 100$
- $ROE (\%) = \text{aruandeaasta kasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Personal

Töötajate keskmine arv 2009 aastal oli 1 inimest. 2009.aastal moodustasid tööjõukulud 1 603 krooni.

OÜ U-CRETA juhatus koosneb kahest liikmest, juhatuse liikmele maksti aruandeaastal 1 603 krooni.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ U-CRETA juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ U-CRETA finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis selgunud aruande valmistamise kuupäevani (22.03.10) on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud ;
- .
- OÜ U-CRETA on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 278 742	2 326 192	2
Nõuded ja ettemaksed	49 701	24 979	3
Varud	134 894	92 485	
Kokku käibevara	2 463 337	2 443 656	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	224 857	19 801	4
Kokku põhivara	224 857	19 801	
Kokku varad	2 688 194	2 463 457	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	75 856	48 239	
Kokku lühiajalised kohustused	75 856	48 239	
Kokku kohustused	75 856	48 239	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	8 000	8 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 367 218	2 066 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 120	301 020	
Kokku omakapital	2 612 338	2 415 218	
Kokku kohustused ja omakapital	2 688 194	2 463 457	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	447 325	732 850	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-235 000	-390 452	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 153	-58 171	
Tööjõukulud	-1 603	-1 596	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49 181	-38 031	
Muud ärikulud	0	-66	
Ärikasum (-kahjum)	122 388	244 534	
Finantstulud ja -kulud	74 732	56 486	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	197 120	301 020	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 120	301 020	

Koondkasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 120	301 020
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	197 120	301 020

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	122 388	244 534	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 181	38 031	
Kokku korrigeerimised	49 181	38 031	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 722	-14 087	
Varude muutus	-42 409	35 695	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 617	-81 251	
Laekunud intressid	75 498	57 086	
Kokku rahavood äritegevusest	207 553	280 008	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-254 237	-10 165	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-254 237	-10 165	
Kokku rahavood	-46 684	269 843	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 326 192	2 056 949	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-46 684	269 843	
Valuutakursside muutuste mõju	-766	-600	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 278 742	2 326 192	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	8 000	2 066 198	2 114 198
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			301 020	301 020
31.12.2008	40 000	8 000	2 367 218	2 415 218
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			197 120	197 120
31.12.2009	40 000	8 000	2 564 338	2 612 338

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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ U-CRETA kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides .

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

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, milleta 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

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000**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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	6 446	5 025
Arvelduskontod	362 924	486 622
Tähtajalised hoiused	1 909 372	1 834 545
Kokku raha	2 278 742	2 326 192

Lisa 3 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	4 668	4 668		
Muud makstud ettemaksed	24 609	24 609		
Kokku ettemaksed	29 277	29 277		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	4 886	4 886		
Muud makstud ettemaksed	33	33		
Kokku ettemaksed	4 919	4 919		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

31.12.2008			
Soetusmaksumus	188 996	188 996	188 996
Akumuleeritud kulum	-169 195	-169 195	-169 195
Jääkmaksumus	19 801	19 801	19 801
Ostud ja parendused	254 237	254 237	254 237
Amortisatsioonikulu	-49 181	-49 181	-49 181
31.12.2009			
Soetusmaksumus	443 233	443 233	443 233
Akumuleeritud kulum	-218 376	-218 376	-218 376
Jääkmaksumus	224 857	224 857	224 857

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	75 498	57 086
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-766	-600
Kokku finantstulud ja -kulud	74 732	56 486

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				11 723
Käibemaks		12 864		
Üksikisiku tulumaks		41		
Sotsiaalmaks		33		
Töötuskindlustusmaksed		4	33	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	12 942	33	11 723

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	447 325	732 850

Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	447 325	732 850
Kokku müügitulu	447 325	732 850
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Muude kodutarvete hulgimüük	447 325	732 850
Kokku müügitulu	447 325	732 850

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 200	1 200
Sotsiaalmaksud	396	396
Pensionikulu	7	0
Kokku tööjõukulud	1 603	1 596
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing U-CRETA (registrikood: 10127894) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV UDALOV	Juhatuse liige	06.04.2010
NADEŽDA UDALOVA	Juhatuse liige	13.04.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 367 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 120
Kokku	2 564 338
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 564 338
Kokku	2 564 338

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kodutarvete hulgimüük	4649	447325	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vjatšeslav Udalov	35609242240	Kohtla-Järve linn, Ida-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 33 76219
Mobiiltelefon	+372 5 211 048
Telefon	+372 33 76219
E-posti aadress	info@ucreta.ee