

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Universal Industries Osühing

registrikood: 10104002

tänava/talu nimi, Betooni 18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 6059943

faks: +372 6059955

e-posti aadress: janika@universal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Laenukohustused	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 14 Osakapital	21
Lisa 15 Müügitulu	22
Lisa 16 Muud äritulud	23
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 19 Tööjõukulud	24
Lisa 20 Seotud osapooled	24

Tegevusaruanne

Universal Industries AS moodustati 1993. aastal reorganiseerimise teel ühissettevõttest Universal Industries. Äriregistrisse kanti ettevõtte 27. novembril 1996.a. 1999.a. juulis nimetati äriregistri kande alusel Universaaltööstuste AS ümber Universal Industries AS-ks.

2. augustil 2002 reorganiseeriti Universal Industries AS Universal Industries Osäühinguks.

Universal Industries OÜ põhitegevus on autovaruosade tootmine. Põhilised tooterühmad on summutid ja summutite komponendid.

2012. a. oli Universal Industries OÜ müügitulu 6 162 050 EUR, millest välisturg moodustas 96,5%. 2011. aasta tegevusaruandes oli plaanitud 2012.a. müügituluks 7 000 000 EUR, s.o. 24,7% võrra rohkem kui 2011. aastal. Tegelikult suurenes müügitulu 10,0%, kuna plaanitud projekti täitmine Saksamaaga ei realiseerunud täies mahus ning Ukraina autotehase tärned vähenesid plaamituga võrreldes

Põhilised välisturud on jäänud samaks, mis eelmiselgi aastal (suhtarv müügist väljapoole Eestit): Saksamaa (33,9%), Venemaa (18,8%), Belgia (15,6%), Suurbritannia (12,0%), Ukraina (10,6%), Rootsi (4,7%), Soome (2,4%), Taani (1,5%), Prantsusmaa (0,3%), Läti (0,1%), Holland, Leedu ning Itaalia (kokku 0,1%). Müük välisturgudel suurenes 2012. aastal võrreldes 2011. aastaga 524 256 EUR võrra, s.o. 9,7%. 2012. aastal suurenes oluliselt müük Belgiasse (830%), samuti suurenes müük Saksamaale, Venemaale, Soome, Prantsusmaale. Samas vähenes oluliselt müük Ukrainasse, Suurbritanniasse. Teistes välisriikides (Rootsi, Taani, Läti, Holland, Leedu) oli mõningane müügi langus või saavutati sama tase. Müügitulu plaanitud väiksem suurenemine oli tingitud üldisest langusest autotööstustes ja selle järelturul, mis algas juba 2008. aastal ja nüüd taastub. 2013. aastal on plaanis suurendada müüki Saksamaale, Venemaale, Belgiasse ning leida uusi kliente Ida- ja Kesk-Euroopas. Jätkub 2009.a. alanud projekt Saksamaa ühe suurima järelturu tootja-tarnijaga.

2012.a. sai ettevõtte tellimusi Ukraina autotehaselt ja sel turul on ettevõtte liikunud nn. teise astme tarnija tasemelt esimese astme tarnijaks (tier one).

Universal Industries OÜ müügitulust moodustasid omatooted 94,0%, s.o. 5 792 320 EUR, ostutooted 2,2%, s.o. 139 199 EUR, materjali müük 3,3%, s.o. 201 211 EUR ja teenuste müük 29 320 EUR, s.o. 0,5%. Renditulused saadi 2012. aastal 18 407 EUR.

2012. aastal tegime investeeringuid 29 495 EUR eest - osteti kaubik Peugeot Partner, uuendati arvutivõrgseadmeid jm inventari.

Remondi-ehituskulused, mis tehti 2012. aastal töötingimuste parendamiseks ja uute tööpinkide paigutamiseks vajalike pindade ettevalmistamiseks, kajastati perioodikuludes.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu	6 162 050	5 610 097
Tulu kasv (+)/vähenemine (-)	9,8%	-11,3%
Puhaskasum/kahjum (-)	-644 972	-168 423
Kasumi vähenemine 2011 (-)/kahjumi suurenemine 2012 (+)	282,9%	-199,9%
Puhasrentaablus	-10,5%	-3,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,83	0,89
ROA	-10,7%	-2,5%
ROE	1644,6%	-27,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100.

Kasumi kasv (%) = (kasum 2012 – kahjum 2011)/ kahjum 2011 * 100.

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused.

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100.

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100.

2012. aastal jätkus ettevõtte kvaliteedi juhtimissüsteemi kontroll firma Det Norske Veritas Eesti OÜ poolt - ISO 9001:2008 sertifikaat saadi 1999. aastal. Universal Industries OÜ taotleb ka sertifikaati ISO/TS 16949:2009 (erinõuded ISO 9001:2008 rakendamiseks autotööstuses ja vastavate teenusorganisatsioonide juures).

2013. aastaks plaanitakse seoses uue projektiga Venemaa autotehasega investeeringuid tootmiseseadmetesse ja tehasehoone rekonstrueerimist uutele seadmetele paigaldustingimuste loomiseks summas 800 000 EUR. Projektijärgsed tärned algavad 2014.a. alguses. Arvutiseadmeid plaanime uuendada 20 000 EUR eest.

2012. aastal plaanime ekspordiosa suurendamist ja investeerime omatoodangu müügitegevuse tõhustamisse. Ettevõtte eesmärgiks on ka suurendada originaalosade osakaalu müügis. Müügituluks prognoosime 7 000 000 EUR.

Universal Industries OÜ juhatus koosneb 3 liikmest, kellest 1 on tööl osaühingus juhatuse liikme lepingu alusel. Juhatuse liikmete töötasud 2012.a. olid 27 084 EUR. Keskmine töötajate arv ettevõttes 2012.a. oli 111 ning nende palkade kogusumma oli 1 041 879 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	79 556	25 140	
Nõuded ja ettemaksed	1 355 402	1 389 466	2
Varud	2 255 727	2 274 577	6
Kokku käibevara	3 690 685	3 689 183	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	76 284	82 685	7
Materiaalne põhivara	2 231 082	2 931 200	8
Kokku põhivara	2 307 366	3 013 885	
Kokku varad	5 998 051	6 703 068	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 897 530	2 897 633	10
Võlad ja ettemaksed	1 551 022	1 229 494	11
Kokku lühiajalised kohustused	4 448 552	4 127 127	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 588 716	1 970 183	10
Kokku pikaajalised kohustused	1 588 716	1 970 183	
Kokku kohustused	6 037 268	6 097 310	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	127 820	127 823	14
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	465 153	633 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-644 972	-168 423	
Kokku omakapital	-39 217	605 758	
Kokku kohustused ja omakapital	5 998 051	6 703 068	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	6 162 050	5 610 097	15
Muud äritulud	177 090	474 988	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	109 156	201 520	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 633 795	-3 300 460	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 112 759	-1 021 587	18
Tööjõukulud	-1 433 962	-1 161 079	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-736 014	-759 184	7,8
Muud ärikulud	-32 718	-57 782	
Ärikasum (kahjum)	-500 952	-13 487	
Finantstulud ja -kulud	-144 020	-154 936	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-644 972	-168 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-644 972	-168 423	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-500 952	-13 487
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	736 014	759 184
Muud korrigeerimised	-234	-252
Kokku korrigeerimised	735 780	758 932
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 390	278 946
Varude muutus	18 850	-78 792
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	332 251	-451 782
Kokku rahavood äritegevusest	582 539	493 817
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 495	-883 310
Antud laenud	-3 440	-10 564
Antud laenude tagasimaksed	50 310	17 900
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17 375	-875 974
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 106 516	1 588 562
Saadud laenude tagasimaksed	-2 531 716	-1 403 761
Makstud intressid	-120 310	-132 901
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	258 080
Muud laekumised finantseerimistegevusest	12	24
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-545 498	310 004
Kokku rahavood	54 416	-72 153
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 140	97 293
Raha ja raha ekvivalentide muutus	54 416	-72 153
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79 556	25 140

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	127 823	12 782	399 950	540 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-376 234	-376 234
31.12.2011	127 823	12 782	23 716	164 321
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	441 437	441 437
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	127 823	12 782	465 153	605 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-644 972	-644 972
Muud muutused omakapitalis	-3	0	0	-3
31.12.2012	127 820	12 782	-179 819	-39 217

Osakapitali konverteerimisega eesti kroonidest eurodesse vähendati osakapitali 3 euro võrra, mis kanti aruandeaasta kasumisse, kui 17.01.2012 registreeriti äriregistris osapitali muudatus.

2012.a. lõppedes oli Universal Industries OÜ omakapital negatiivne, s.t. ei vastanud äriseadustiku nõuetele; vastavalt äriseadustiku §176-le peavad osanikud vara vähenemisel alla nõutud määra võtma tarvitusele meetmed vastavalt eeltoodud §-le. Universal Industries OÜ taastab oma netovara seadusega nõutud suuruses tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Universal Industries OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Universal Industries OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Majandusaasta algas 1. jaanuar 2012 ja lõppes 31. detsember 2012. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes (EUR).

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012.a. viidi raamatupidamisarvetuses sisse arvestuspõhimõtete muudatus varade sihtfinantseerimise kajastamisel: 2011.a. ja varem kanti täiendavalt eelmiste perioodide tulusse 441 437 EUR varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summat, sest sihtfinantseerimisega seotud tingimused olid varasematel aastatel täidetud.

Varade sihtfinantseerimisel on varad kajastatud soetusmaksumuses (2008-2011). Kuni 31.12.2011 kajastati varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summad bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest ja sihtfinantseerimise kohustus kanti tulusse vastava seadme amortisatsiooni määraga ja amortisatsiooniperioodiga.

01.01.2013 kehtima hakanud RTJ muudatuse kohaselt kajastatakse vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine tuluna siis, kui on täidetud RTJ §10 toodud kriteeriumid ja muudatust võib rakendada vabatahtlikult ka enne 1.01.2013 algavate aruandeperioodide kohta. Vastavad muudatused, mis aastaaruandes tehtud, on järgmised:

Bilanss:	esialgne 31.12.2011	korrigeerimine	korrigeeritud 31.12.2011
Lühiajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	70 037	-70 037	0
Kokku lühiajalised kohustused	4 197 164	-70 037	4 127 127
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	371 400	-371 400	0
Kokku pikaajalised kohustused	2 341 583	-371 400	1 970 183
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399 950	233 626	633 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-376 234	207 811	-168 423
Kokku omakapital	164 321	441 437	605 758
Kasumiaruanne	esialgne 2011	korrigeerimine	korrigeeritud 2011
Muud äritulud	267 177	207 811	474 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-376 234	207 811	-168 423

Uute Raamatupidamistoimkonna Juhendite, mis hakkasid kehtima 2013. aastal, rakendamisel 2012.a. aruande koostamisel, on mõju ka kinnisvarainvesteeringu kajastamisele. Vastavalt RTJ 6 p 15 kajastatakse kinnisvarainvesteeringud õiglases väärtuses. Lisas 7 toodud kinnisvarainvesteeringu õiglast väärtust ei ole võimalik mõistliku kulu ja pingutusega hinnata, seega on see aastaaruandes soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Materjalid ja ostukaubad võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest. Valmistoodang võetakse arvele maksumuses, mis koosneb otsestest tootmiskuludest nagu materjalide ja pooltoodete kulud, otsesed tööjõukulud ning tootmise üldkuludest.

Tootmises kasutatava materjali ja edasimüüdava ostukauba kuluarvestus toimub kaalutud keskmise soetushinna meetodil.

Omatoodangu (valmistoodangu) kuluarvestus toimub samuti kaalutud keskmisel meetodil. Valmis- ja pooltoodangu keskmise hinna komponendina olevat tootmise üldkulude summat toodangu valmistamise ajaühiku (sekund) kohta korrigeeritakse, kui alltoodud jagatis muutub ca 10%.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Vastavalt RTJ 6 p 15 kajastatakse kinnisvarainvesteeringud õiglasel väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, mille rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglasel väärtuses.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Vastavalt RTJ 6 p 16 kajastatakse kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Lisas 7 toodud kinnisvarainvesteeringu õiglast väärtust ei ole võimalik mõistliku kulu ja pingutusega hinnata, seega on see aastaaruandes soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Kulumit arvestatakse soetusmaksumusest lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeest.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned	20
masinad ja seadmed, v.a. arvutid ja arvutiseadmed	8
arvutid ja arvutiseadmed	2
muu materiaalne vara	8

Maad ei amortiseerita.

Seadmetele tehtavad parendustööd, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kasutab kasutusrendi alusel kahteist sõidukit, mille maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Ettevõtte rendib Tallinnas asuvat kinnistut, mille rendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Finantskohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 12.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

01.01.2013 kehtima hakanud RTJ muudatuse kohaselt on varade sihtfinantseerimise kajastamisel võimalik valida kahe meetodi vahel – sihtfinantseerimise teel saadud toetus kajastatakse kogusummas tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud või kajastatakse netomeetodil (brutomeetodi kasutamise ei ole enam lubatud). Universal Industries OÜ aruandluses kajastatakse sihtfinantseerimisega soetatud varade toetussummad tuluna siis, kui RTJ §10 toodud kriteeriumid on täidetud.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsii alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Universal Industries OÜ-l on tekkinud summale nõudeõigus.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Rahavood investeerimisest ja rahavood finantseerimisest on esitatud otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	574 456	574 456	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	574 456	574 456	0	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 306	50 306	0	0	4
Muud nõuded	697 971	697 971	0	0	
Laenunõuded	597 934	597 934	0	0	5
Viitlaekumised	100 037	100 037	0	0	
Ettemaksed	32 669	32 669	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	31 725	31 725	0	0	
Muud makstud ettemaksed	944	944	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 355 402	1 355 402	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	655 085	655 085	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	655 085	655 085	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	77 059	77 059	0	0	4
Muud nõuded	638 813	638 813	0	0	
Laenunõuded	635 388	635 388	0	0	5
Viitlaekumised	3 425	3 425	0	0	
Ettemaksed	18 509	18 509	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	18 509	18 509	0	0	
Muud makstud ettemaksed			0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 389 466	1 389 466	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatele laekumata arved	574 456	655 085
Kokku nõuded ostjate vastu	574 456	655 085

Universal Industries OÜ nõuete kogusumma ostjate vastu seisuga 31.12.2012.a. oli 574 456 EUR, seisuga 31.12.2011.a. 655 085 EUR. Lootusetut võlgnevust kanti aruandeaastal bilansist välja summas 92 809 EUR, 2010.a. 36 364 EUR, 2009.a. 180 612 EUR. Põhjuseks autovaruosade edasimüügi alal tegutsenud firmade makseraskused ja pankrotistumised Venemaal, Suurbritannias, Ukrainas. 2012.a. laekus 308,77 EUR varasematel perioodidel bilansist välja kantud lootusetust võlgnevusest.

Välisvaluutas fikseeritud nõuded on hinnatud bilansipäeva seisuga Euroopa Keskpanga kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud nõuete ümberarvestamisest bilansikuupäeva seisuga muutusi ei olnud (kõikide ostjate arved bilansikuupäeva seisuga olid EUR-des); 2011.a. oli realiseerimata kursikasum 711 EUR.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	27 935	0	26 249	0
Üksikisiku tulumaks	0	47 337	0	52 803
Sotsiaalmaks	0	92 001	0	105 269
Kohustuslik kogumispension	0	3 762	0	2 870
Töötuskindlustusmaksed	0	9 689	0	11 906
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	475
Ettemaksukonto jääk	22 371		50 810	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 306	152 789	77 059	173 323

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	597 934	597 934	0	0		
Proteenindus OÜ	597 934	597 934	0	0	1,5%	20
Viitlaekumised	100 037	100 037	0	0		
EAS	98 825	98 825	0	0		
Pensioniamet	1 212	1 212	0	0		
Kokku muud nõuded	697 971	697 971	0	0		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	635 388	635 388	0	0		
Proteenindus OÜ	635 388	635 388	0	0	1,5%	20
Viitlaekumised	3 425	3 425	0	0		
Maksu- ja Tolliamet	2 644	2 644	0	0		
Pensioniamet	781	781	0	0		
Kokku muud nõuded	638 813	638 813	0	0		

Seisuga 31.12.2012 on Universal Industries OÜ-l 1 laenunõue:

- Proteenindus OÜ vastu summas 597 934 EUR - laenuleping kuni 31.12.2013, laenuintress 1,5% (lisa 20).

Seisuga 31.12.2012 on Universal Industries OÜ-l veel muud nõuded kogusummas 100 037 EUR (nõue EAS-le summas 98 825 EUR ja nõue Pensioniameti vastu 1 212 EUR).

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	488 272	669 738
Lõpetamata toodang	517 641	322 183
Valmistoodang	945 717	1 032 019
Müügiks ostetud kaubad	304 097	250 637
Kokku varud	2 255 727	2 274 577

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil ei ole varude allahindlusi tehtud.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	128 028	128 028
Akumuleeritud kulum	-38 942	-38 942
Jääkmaksumus	89 086	89 086
Amortisatsioonikulu	-6 401	-6 401
31.12.2011		
Soetusmaksumus	128 028	128 028
Akumuleeritud kulum	-45 343	-45 343
Jääkmaksumus	82 685	82 685
Amortisatsioonikulu	-6 401	-6 401
31.12.2012		
Soetusmaksumus	128 028	128 028
Akumuleeritud kulum	-51 744	-51 744
Jääkmaksumus	76 284	76 284

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 203	9 203
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	913	938

2004.a. detsembris soetati kauplusehoone, mille juurde rajati töökoda.

2012.a. oli hoone antud rendile AVR Triogrupp OÜ-le, kelle tegevusalaks on sõidukite hooldus, remont ja varuosade müük.

Kinnisvarainvesteeringu otsesed haldamiskulud 2012.a. (vesi, sideteenuses ja maamaks) moodustasid 913 EUR, millest rentnikule edastati summa 716 EUR vee ja sideteenuste eest.

(2011.a. olid kinnisvarainvesteeringu otsesed haldamiskulud (vesi, sideteenuses ja maamaks) 938 EUR, millest rentnikule edastati summa 819 EUR vee ja sideteenuste eest).

Kinnisvarainvesteeringu õiglast väärtust ei ole võimalik mõistliku kulu ja pingutusega hinnata, seega on see aastaaruandes soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum.

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2010										
Soetusmaksumus	40 777	353 614	266 552	145 981	8 902 841	9 315 374	457 286	18 534	18 534	10 185 585
Akumuleeritud kulum	0	-179 294	-254 544	-143 014	-6 660 584	-7 058 142	-164 168	0	0	-7 401 604
Jääkmaksumus	40 777	174 320	12 008	2 967	2 242 257	2 257 232	293 118	18 534	18 534	2 783 981
Ostud ja parendused	0	0	66 350	6 067	806 159	878 576	21 426	0	0	900 002
Amortisatsioonikulu	0	-17 655	-9 579	-3 430	-707 443	-720 452	-14 676	0	0	-752 783
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	18 534	18 534	0	-18 534	-18 534	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	18 534	18 534	0	-18 534	-18 534	0
31.12.2011										
Soetusmaksumus	40 777	353 614	332 902	102 237	9 727 534	10 162 673	441 108	0	0	10 998 172
Akumuleeritud kulum	0	-196 949	-264 123	-96 633	-7 368 027	-7 728 783	-141 240	0	0	-8 066 972
Jääkmaksumus	40 777	156 665	68 779	5 604	2 359 507	2 433 890	299 868	0	0	2 931 200
Ostud ja parendused	0	0	12 492	5 733	8 986	27 211	2 284	0	0	29 495
Amortisatsioonikulu	0	-17 656	-12 190	-5 802	-683 656	-701 648	-10 309	0	0	-729 613
31.12.2012										
Soetusmaksumus	40 777	353 614	345 394	107 970	9 736 520	10 189 884	443 392	0	0	11 027 667
Akumuleeritud kulum	0	-214 605	-276 313	-102 435	-8 051 683	-8 430 431	-151 549	0	0	-8 796 585
Jääkmaksumus	40 777	139 009	69 081	5 535	1 684 837	1 759 453	291 843	0	0	2 231 082

2011.a. likvideeriti 65 põhivara objekti mahakandmise teel soetusmaksumuses kokku 87 415 EUR ja jääkmaksumuses 0 EUR, s.h. arvutid ja arvutisüsteemid soetusmaksumuses 49 811 EUR ja muu materiaalne põhivara soetusmaksumuses 37 604 EUR.

2012.a. põhivara objektide mahakandmisi ei olnud.

2011.a. aastaaruandes viidi sisse arvestuspõhimõtete muutus seoses varudest metallkonteinerite ümberkvalifitseerimisega põhivaraks. Sellega seoses tehti lisa 8 Materiaalne põhivara järgmine muudatus:

2011.a. aastaaruandes suurendati 31.12.2010.a. muu materiaalse põhivara soetusmaksumust kui ka jääkmaksumust võrdsele 253 135 EUR võrra, kuna lisanduvate varaobjektide lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkväärtust; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse:

31.12.2010 Muu materiaalne põhivara soetusmaksumus 457 286 EUR (varem 204 151 EUR);

31.12.2010 Muu materiaalne põhivara jääkmaksumus 293 118 EUR (varem 39 983 EUR);

31.12.2010 Kokku soetusmaksumus 10 185 585 EUR (varem 9 932 450 EUR);

31.12.2010 Kokku jääkmaksumus 2 783 981 EUR (varem 2 530 846 EUR).

Võlakohustuste tagatiseks panditud põhivara on esitatud lisa 10.

Bilansipäeva seisuga viidi läbi materiaalse põhivara maksumuse hindamiseks vara kaetava väärtuse test. Väärtuse testis tehtud eeldused tuginevad eelmiste perioodide majandustulemustele ning vastavad juhatuse nägemusele müügi ja kulude muutuste suhtes järgmistel perioodidel. Arvutustes kasutatud diskontomäär oli 14%. Seisuga 31.12.2012 materiaalse põhivara allahindluse vajadust ei tuvastatud.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	18 407	18 407
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	12 617	18 407
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	76 284	82 685
Kokku	76 284	82 685

Ettevõtte kui rendileandja

Universal Industries OÜ on andnud AVR Triogrupp OÜ-le rendile hoone Tallinnas Kiili tänaval tähtajaga 31.12.2013 ja U-Start OÜ-le ruumid Betooni tn-l tähtajaga 14.05.2013. 2013.a. on plaanitud renditulud AVR TrioGroup OÜ-lt 9 203 EUR ja U-Start OÜ-lt 3 414 EUR.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	105 656	94 257
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	122 400	115 108
1-5 aasta jooksul	72 000	72 000
Üle 5 aasta	54 000	72 000

Ettevõtte kui rentnik

Universal Industries OÜ rendib kasutusrendi tingimustel kahteist transpordivahendit. Kasutusrendilepingud on sõlmitud tähtajaga kuni 31.12.2013.a. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 93 608 EUR. 2013.a. kuulub tasumisele 104 400 EUR. Universal Industries OÜ rendib kinnistut Tallinnas Betooni 18, mille rendikulud 2012.a. olid 12 048 EUR. 2013.a. kuulub tasumisele 18 000 EUR. Leping on sõlmitud tähtajaga 31.12.2020.a.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	1 390 895	1 390 895		
Lühiajaline laen krediitiasutuselt-arvelduskrediit	691 527	691 527		
Lühiajalised laenud kokku	2 082 422	2 082 422		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud krediitiasutuselt	2 403 824	815 108	1 588 716	0
Pikaajalised laenud kokku	2 403 824	815 108	1 588 716	0
Laenukohustused kokku	4 486 246	2 897 530	1 588 716	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	1 387 548	1 387 548		
Lühiajaline laen krediitiasutuselt-arvelduskrediit	699 466	699 466		
Lühiajalised laenud kokku	2 087 014	2 087 014		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud krediitiasutuselt	2 780 802	810 619	1 970 183	0
Pikaajalised laenud kokku	2 780 802	810 619	1 970 183	0
Laenukohustused kokku	4 867 816	2 897 633	1 970 183	0

Universal Industries OÜ tagatiseta võlakohustused seisuga 31.12.2012.a. summas 1 386 749 EUR on ära toodud lisas 20 Seotud osapooled; 4 018 EUR eest on muud lühiajalised laenud - krediitkaardid jm (31.12.2011 oli Universal Industries OÜ-l tagatiseta võlakohustusi summas 1 380 300 EUR (lisas 20 Seotud osapooled); 7 248 EUR eest olid muud lühiajalised laenud - krediitkaardid jm.

Universal Industries OÜ-l on järgmised hüpoteekidega tagatud laenukohustused:

1. Laen AS-lt SEB Pank - seisuga 31.12.2012 oli laenulimiidi summa 2 857 200 EUR ära kasutatud ja vastavalt laenu tagastamise graafikule võlgnevus 1 638 922 EUR (31.12.2011 oli võlgnevus 2 190 520 EUR). Laenuintress koosneb marginaalist 2,25% aastas ja 6 kuu Euriborist. Laenu otstarve oli Swedbank AS-i ja Universal Industries OÜ vahel sõlmitud laenu refinantseerimine. Laenu tähtpäev 13.10.2015.a.
2. Laen AS-lt SEB Pank - seisuga 31.12.2012 oli laenulimiidi summa 475 021 EUR ära kasutatud ja vastavalt laenu tagastamise graafikule võlgnevus 355 406 EUR (31.12.2011 oli võlgnevus 475 021 EUR). Laenuintress koosneb marginaalist 2,5% aastas ja 6 kuu Euriborist. Laenu otstarve oli seadmetesse investeerimine. Laenu tähtpäev 13.10.2015.a.
3. Laen AS-lt SEB Pank - seisuga 31.12.2012 oli laenulimiidi summast 420 000 EUR ära kasutatud 409 496 EUR (31.12.2011 seisuga oli laenulimiidi summast 320 000 EUR ära kasutatud 115 261 EUR). Lepingu alusel annab SEB Pank laenulimiidi kehtivuse tähtaja jooksul laene laenulimiidi ulatuses. Laenuintress koosneb marginaalist 2,5% aastas ja 6 kuu Euriborist. Laenulimiidi kehtivuse lõpptähtaeg 28.02.2013.a.
4. Arvelduslaen AS-lt SEB Pank - seisuga 31.12.2012 oli arvelduslaenu limiidi summast 700 000 EUR ära kasutatud 691 527 EUR (seisuga 31.12.2011 oli arvelduslaenu limiidi summast 700 000 EUR ära kasutatud 699 466 EUR). Laenuintress koosneb marginaalist 2,5% aastas ja 6 kuu Euriborist. Laenu tähtpäev 28.02.2013.a.

AS-i SEB Pank seatud eritingimusi on aruandeaastal rikutud, kuid kokkuleppel pangaga sanktsioone ei rakendata.

Laenu ja saadud arvelduskrediidi tagatisteks on sõlmitud järgmised lepingud:

Hüpoteegi seadmise leping, sõlmitud 30. augustil 2001.a.; hüpoteegi suurendamise kokkulepe 15. novembril 2001.a. Hüpoteek on Universal Industries OÜ kinnistule Tapa linnas, Leina tn. 14 (registriosa 2437631). Hüpoteegiga on tagatud AS-i SEB Pank nõue 1 342 145 EUR, kõrvalnõuded summas 268 429 EUR.

Hüpoteegi seadmise leping, sõlmitud 30. detsembril 2003.a. Hüpoteek on Universal Industries OÜ kinnistule Tapa linnas, Leina tn. 14 (registriosa 2437631). Hüpoteegiga on tagatud AS-i SEB Pank nõue 747 766 EUR.

Universal Industries OÜ kohustused AS-i SEB Pank ees summas 2 876 024 EUR, mis on tagatud Betooni Kinnisvara OÜ kinnistule Tallinnas Betooni 18 (registriosa 3992101) seatud hüpoteekidega.

Universal Industries OÜ kohustused AS-i SEB Pank ees summas 1 661 703 EUR, mis on tagatud Proteeninudus OÜ jahile RA (reg nr 1V06E10, HIN nr IT-ADRP6233D606) seatud hüpoteekidega.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 236 961	1 236 961	0	0	
Võlad töövõtjatele	141 028	141 028	0	0	
Maksuvõlad	152 789	152 789	0	0	4
Saadud ettemaksed	17 376	17 376	0	0	
Muud saadud ettemaksed	17 376	17 376	0	0	
Intressivõlad	2 868	2 868	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 551 022	1 551 022	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	892 926	892 926	0	0	
Võlad töövõtjatele	123 315	123 315	0	0	
Maksuvõlad	173 323	173 323	0	0	4
Saadud ettemaksed	35 635	35 635	0	0	
Muud saadud ettemaksed	35 635	35 635	0	0	
Intressivõlad	4 295	4 295	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 229 494	1 229 494	0	0	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	18 736
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	4 980
Garantiileping	80 000	0
Kokku tingimuslikud kohustused	80 000	23 716

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasumit seisuga 31.12.2012 ei olnud (kahjum 171 507 EUR). Seisuga 31.12.2012 tingimuslike kohustusi võimalike dividendidena ja tulumaksukohustusena võimalikelt dividendidelt arvestada ei saa.

(Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 23 716 EUR. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 980 EUR, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 18 736 EUR. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012. aasta kasumiaruandes kajastatava tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011).

Universal Industries OÜ hankijale Tubificio di Terni S.P.A. on väljastatud SEB Pank AS-i poolt garantii nr 2010035644 summas 80 000 EUR tähtajaga 30.04.2013.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS	0	258 080	-258 080	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	258 080	-258 080	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	258 080	-258 080	0

01.01.2013 kehtima hakanud RTJ muudatuse kohaselt on varade sihtfinantseerimise kajastamisel võimalik valida kahe meetodi vahel – sihtfinantseerimise teel saadud toetus kajastatakse kogusummas tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud või kajastatakse netomeetodil (brutomeetodi kasutamise ei ole enam lubatud). Sihtfinantseerimisega soetatud varade toetussummad kajastatakse tuluna siis, kui RTJ §10 toodud kriteeriumid on täidetud.

Seoses 01.01.2013.a. kehtima hakanud arvestuspõhimõtete muudatusega tegi Universal Industries OÜ korrigeerimised varasematesse aastatesse ja kandis kuni 31.12.2010.a. põhivara soetuselt saadud toetuse, mida ei olnud amortiseeritud, summas 233 626 EUR tuludesse. 2011.a. kanti sihtfinantseerimisest ärituludesse 2011.a. soetatatud seadmete maksumuselt arvestatud toetus 258 080 EUR.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	127 820	127 823
Osade arv (tk)	2	2
Universal Industries OÜ osakapitali eurodesse muutmise kanne on kinnitatud äriregistris 17.01.2012.a. Alates 17.01.2012.a. on Universal Industries OÜ miinimumkapital 127 820 EUR ja maksimumkapital 511 280 EUR. Osakapitali konverteerimisel kroonidest eurodesse kanti osakapitali vähendus 3 EUR ärituludesse. 2012.a. lõppedes oli Universal Industries OÜ omakapital negatiivne, s.t. ei vastanud äriseadustiku nõuetele; vastavalt äriseadustiku §176-le peavad osanikud vara vähenemisel alla nõutud määra võtma tarvitusele meetmed vastavalt eeltoodud §-le. Universal Industries OÜ taastab oma netovara seadusega nõutud suuruses tulevaste perioodide kasumi arvelt.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	217 796	190 099
Saksamaa	2 016 927	1 821 680
Belgia	927 162	99 660
Suurbritannia	714 929	1 076 712
Rootsi	282 142	329 704
Soome	142 203	72 893
Taani	86 931	104 511
Prantsusmaa	15 584	8 252
Läti	7 329	8 526
Holland	2 700	2 314
Itaalia	2 000	0
Leedu	880	1 080
Portugal	0	118
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 416 583	3 715 549
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 116 561	736 719
Ukraina	628 906	1 138 874
Briti Neitsisaared	0	18 955
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 745 467	1 894 548
Kokku müügitulu	6 162 050	5 610 097
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodetud summutite müük	5 792 320	5 263 768
Ostetud summutite müük	139 199	159 068
Terase hulgimüük	201 211	166 612
Tööstusliku teenuse müük	29 320	20 649
Kokku müügitulu	6 162 050	5 610 097

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	0	258 080
Kasum valuutakursi muutustest	2 017	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	25 000	0
Rendi- ja üüritulu	18 407	18 407
Käibemaksu tagastus EU riikidest	4 286	972
Töötukassa-palgatoetus	3 286	714
Hankijate arved	0	153 521
EAS-toetused	118 574	18 859
Muud	5 520	24 435
Kokku muud äritulud	177 090	474 988

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	2 312 270	2 429 381
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	373 286	313 306
Energia	198 647	145 547
Elektrienergia	156 766	115 858
Soojusenergia	41 881	29 689
Transpordikulud	6 176	6 956
Seadmete remont ja hooldus	107 221	62 239
Muud	636 195	343 031
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 633 795	3 300 460

Kulude real "Muud" kajastuvad sisseostetud toodete töötlemise teenused, arenduskulud uute toodete välja töötamisel, toodangu sertifitseerimise kulud müügiks Euroopa turgudel ja Venemaa turul, tööabinõude kulud.

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	12 048	12 048
Lähetuskulud	46 434	35 651
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 520	4 434
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	92 809	0
Transport	365 037	332 595
Remondikulud	65 648	218 079
Autokulud	161 191	146 445
Reklaamikulud	85 606	8 133
Muud	273 466	264 202
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 112 759	1 021 587

Muude tegevuskuludena käsitatakse majandustarkvara AX Dynamics'i litsentsi- ja hoolduskulusid, IT tugiteenusekulusid, soetatud seadmeid, mille väärtus jääb alla põhivarana arvelevõtmise väärtust, õigusabi- ja konsultatsioonikulusid, müügikulusid jm majandustegevusega seotud üldkulusid.

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 068 963	864 483
Sotsiaalmaksud	364 999	296 596
Kokku tööjõukulud	1 433 962	1 161 079
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	113	102

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Vellerand OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	694 317	0	655 980
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	597 934	714 869	635 388	751 502

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 656	0
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 257	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	27 084	26 003

Universal Industries OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) Universal Industries OÜ emaeetvõtte Vellerand OÜ, kellele kuulub seisuga 31.12.2012 90 % ettevõtte osadest;
- b) Univesral Industries OÜ osanik Leonid Zelikman, kellele kuulub seisuga 31.12.2012 10% ettevõtte osadest;
- b) ettevõtte juhatuse liikmed;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlased ja nendega seotud ettevõtted.

Universal Industries OÜ rentis 2012.a. kasutusrendi tingimustel kahteist sõidukit juhatuse liikmeka Jüri Vellerand seotud ettevõttelt Proteenindus OÜ summas 93 608 EUR ja rentis ka kinnistut Tallinnas Betooni 18 omanikega seotud ettevõttelt Betooni Kinnisvara OÜ, mille rendikulud olid 2012.a. 12 048 EUR (lisa 9 Kasutusrent).

Universal Industries OÜ-l oli seisuga 31.12.2012 kohustus emaeetvõtjale Vellerand OÜ summas 694 317 EUR - laenuleping kuni 31.12.2013, laenuintress 5% aastas (31.12.2011 oli kohustus emaeetvõtjale Vellerand OÜ summas 655 980 EUR).

Universal Industries OÜ-l oli 31.12.2012 kohustus seotud isikule Jüri Vellerand summas 656 532 EUR - laenuleping kuni 31.12.2013, laenuintress 0% (31.12.2011 oli kohustus 719 175 EUR), kohustus seotud isikule Leonid Zelikman summas 1 546 EUR - 750 EUR laenuleping tähtajaga 31.12.2013 alusel ja töölähetusaruannete alusel 796 EUR (31.12.2011 oli kohustus 4 660 EUR) ning kohustus seotud isikule Janika Sillat summas 34 354 EUR - laenuleping kuni 31.12.2013 laenuintressiga 0%, millest kasutatud summa 30 295 EUR ja kohustus aruannete eest 4059 EUR (31.12.2011 oli kohustus 485 EUR).

Universal Industries OÜ-l oli 31.12.2012 nõue ja kohustus seotud isiku mõju all olevale ettevõtjale Proteenindus OÜ: vastavalt laenulepingule kuni 31.12.2013 nõue 597 934 EUR (lisa 5 Muud nõuded) ja võlgnevus teenuste eest 15 389 EUR (31.12.2011 oli nõue Proteenindus OÜ vastu summas 635 388 EUR ja võlgnevus teenuste eest summas 23 264 EUR).

Seotud isikute mõju all olevale ettevõtjale Betooni Kinnisvara OÜ oli võlgnevus teenuste eest seisuga 31.12.2012 7 048 EUR (31.12.2011 oli võlgnevus teenuste eest 3 918 EUR).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.02.2014

Universal Industries Osaühing (registrikood: 10104002) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI VELLERAND	Juhatuse liige	07.02.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Universal Industries Osaühing osanikele

Oleme auditeerinud Universal Industries Osaühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 25.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Universal Industries OÜ juhtkond on läbi viinud lisa 8 kirjeldatud põhivara kaetava väärtuse testi, mille tulemusel leiti, et vajadus põhivara allahindamiseks puudub. Väärtuse testi tulemus sõltub mitmesugustest juhtkonna poolt majandusprognosidele tuginedes seatud eeldustest ja antud hinnangutest. Kuna testis arvesse võetud ettevõtte müügitulu kasvule viitavate majandusprognoside täitumise aluseks olevate lisatellimuste kohta puuduvad siduvad kokkulepped või muud veenvad tõendid, siis ei ole me saanud piisavat kindlust põhivara väärtuse testis kasutatud eelduste asjakohasuse kohta. Tulenevalt eeltoodust puudub meil alus võimaliku allahindluse summa määratlemiseks.

Seisuga 31. detsember 2012 on ettevõtte bilansis kajastatud kinnisvarainvesteering summas 76 tuhat eurot. Ettevõtte juhtkond on otsustanud rakendada seisuga 31. detsember 2012 lõppenud majandusaastal vabatahtlikult 01. jaanuar 2013 kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendeid (RTJ). Vastavalt RTJ 6 p 15 kajastatakse kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, õiglase väärtuse meetodil. Seisuga 31. detsember 2012 on ettevõtte juhtkond kajastanud kinnisvarainvesteeringut aga soetusmaksumuse meetodil, viidates otsusele, et õiglast väärtust ei ole võimalik mõistliku kulu ja pingutusega leida, kuid selgitamata, millistel teguritel see seisukoht tugineb. Tulenevalt eeltoodust puudub meil kindlustunne, et ettevõtte on kinnisvarainvesteeringuid kajastanud seisuga 31. detsember 2012 vastavalt RTJ 6 nõuetele.

Märkusega arvamuse

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Universal Industries Osaühing finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et seisuga 31. detsember 2012 ei olnud Universal Industries OÜ omakapital kooskõlas Äriseadustiku nõuetega. Äriseadustiku § 176 kohaselt peavad osanikud antud olukorras otsustama osakapitali vähendamise, suurendamise, osaühingu lõpetamise, pankrotiavalduse esitamise või muude abinõude tarvituselevõtmise, mille tulemusena osaühingu netovara suurus moodustaks vähemalt poole osakapitalist ja seaduses sätestatud minimaalse suuruse. Ettevõtte juhatus on netovara taastamise kava esitanud raamatupidamise aastaaruande lisa 14. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

07.02.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Universal Industries Osaühing (registrikood: 10104002) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	07.02.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	465 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-644 972
Kokku	-179 819
Katmine	
Kokku	-179 819

Aruandeaasta kahjumiga vähendatakse eelmiste perioodide jaotamata kasumit. Eelmiste perioodide kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	465 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-644 972
Kokku	-179 819
Katmine	
Kokku	-179 819

Aruandeaasta kahjumiga vähendatakse eelmiste perioodide jaotamata kasumit. Eelmiste perioodide kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	5792320	94.00%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	201211	3.27%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	139199	2.26%	Ei
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	29320	0.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Vellerand	10405666	Rõõmu 4, Tallinn, Harju maakond, Eesti	115038 EUR
Leonid Zelikman	10.04.1947		12782 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6059943
Faks	+372 6059955
E-posti aadress	janika@universal.ee