

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 16.05.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Creval OÜ

**registrikood:** 12107140

**tänava/talu nimi:** Mai 11

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 11621

**telefon:** +372 5243377

**e-posti aadress:** creval.ou@gmail.com

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon            | 4  |
| Bilanss                                 | 5  |
| Kasumiaruanne                           | 6  |
| Rahavoogude aruanne                     | 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             | 10 |
| Lisa 5 Osakapital                       | 11 |
| Lisa 6 Müügitulu                        | 11 |
| Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud        | 11 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                      | 11 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                 | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ Creval põhitegevuseks on äri- ja finantskonsultatsioon. Lisategevuseks on varustuse väljarentimine. Firma loodi ja alustas tegevust mais 2011. aastal. Majandusaastat võib pidada igati kordaläinuks. Järgnevatel aastatel on kavas tegevust kindlasti laiendada.

Olulisemad majandusnäitajad olid järgmised:

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Realiseerimise netokäive | 5 560 eurot; |
| puhaskasum               | 1 340 eurot; |
| bilansimaht              | 5 916 eurot; |
| omakapital               | 3 840 eurot. |

Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel töös osalemise eest liikmele tasu ei ole makstud.

Firma tegevusega ei kaasne keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Creval OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2011

lõppenud majandusaasta kohta. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt Creval OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatusest hinnangute andmist, mis mõjutavad Creval OÜ varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Creval OÜ seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamise kuupäevani 5 mai 2011.

Juhatus hinnangul on Creval OÜ oma tegevust alustav majandusüksus.

## Bilanss

(eurodes)

|                                       | 31.12.2011   | 16.05.2011 | Lisa nr |
|---------------------------------------|--------------|------------|---------|
| Varad                                 |              |            |         |
| Käibevara                             |              |            |         |
| Raha                                  | 168          | 0          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 6            | 0          |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                | <b>174</b>   | <b>0</b>   |         |
| Põhivara                              |              |            |         |
| Materiaalne põhivara                  | 5 742        | 0          | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                 | <b>5 742</b> | <b>0</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                    | <b>5 916</b> | <b>0</b>   |         |
| Kohustused ja omakapital              |              |            |         |
| Kohustused                            |              |            |         |
| Lühiajalised kohustused               |              |            |         |
| Võlad ja ettemaksed                   | 2 076        | 0          |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>  | <b>2 076</b> | <b>0</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>               | <b>2 076</b> | <b>0</b>   |         |
| Omakapital                            |              |            |         |
| Osakapital nimiväärtuses              | 2 500        | 0          | 5       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | 1 340        | 0          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>3 840</b> | <b>0</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b> | <b>5 916</b> | <b>0</b>   |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 16.05.2011 -<br>31.12.2011 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 5 560                      | 6       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -3 462                     |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -758                       |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>1 340</b>               |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 340</b>               |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 340</b>               |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 16.05.2011 -<br>31.12.2011 | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                            |          |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 1 340                      |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                            |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 758                        |          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>758</b>                 |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -6                         |          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 2 076                      |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>4 168</b>               |          |
|                                                          |                            |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                            |          |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -6 500                     |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-6 500</b>              |          |
|                                                          |                            |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                            |          |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest               | 2 500                      |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>2 500</b>               |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>168</b>                 |          |
|                                                          |                            |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>168</b>                 |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>168</b>                 | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                             | Kokku |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | 1 340                       | 1 340 |
| Emiteeritud osakapital      | 2 500                       |                             | 2 500 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 500                       | 1 340                       | 3 840 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Creval OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused õiglasesse väärtusesse.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

### Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

### Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

### Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse nende nüüdisväärtuses.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 320 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

mootorsõidukid – 20 % aastas;  
kontoriinventar – 20 % aastas.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd kajastatakse perioodikuluna.

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed  | 5 aastat       |

**Tulud**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | 31.12.2011 | 16.05.2011 |
|-------------------|------------|------------|
| Sularaha kassas   | 65         | 0          |
| Arvelduskontod    | 103        | 0          |
| <b>Kokku raha</b> | <b>168</b> | <b>0</b>   |

**Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad**

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011 |           |
|-----------------------------------------------|------------|-----------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg |
| Käibemaks                                     |            | 76        |
| Ettemaksukonto jääk                           | 6          |           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>6</b>   | <b>76</b> |

**Lisa 4 Materiaalne põhivara**

(eurodes)

|                     |                         |                       | Kokku        |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed |              |
|                     |                         |                       |              |
| Ostud ja parendused | 6 500                   | 6 500                 | 6 500        |
| Amortisatsioonikulu | -758                    | -758                  | -758         |
|                     |                         |                       |              |
| <b>31.12.2011</b>   |                         |                       |              |
| Soetusmaksumus      | 6 500                   | 6 500                 | 6 500        |
| Akumuleeritud kulum | -758                    | -758                  | -758         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>5 742</b>            | <b>5 742</b>          | <b>5 742</b> |

## Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

|                                                                         | 31.12.2011 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|
| Osakapital                                                              | 2 500      |
| Osade arv (tk)                                                          | 2          |
| Ettevõtte osakapital 2 500 jaguneb 2 osaks nimiväärtusega 1250 ja 1250. |            |

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 16.05.2011 -<br>31.12.2011 |
|---------------------------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                            |
| Eesti                                       | 5 560                      |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>5 560</b>               |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>5 560</b>               |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                            |
| Äri- ja finantskonsultatsioonid             | 2 980                      |
| Varade väljaüürimine                        | 2 580                      |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>5 560</b>               |

## Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 16.05.2011 -<br>31.12.2011 |
|----------------------------------------|----------------------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 917                        |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 62                         |
| Arvutustehnika kulud                   | 2 140                      |
| Muud                                   | 343                        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>3 462</b>               |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel ei olnud aastal ühtegi lepingulist töötajat ja palka pole 2011 aastal makstud.

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 16.05.2011 - 31.12.2011 |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------|
|                                                                                                                                                         | Ostud                   | Müügid |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 6 500                   | 5 560  |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusi ega muid olulisi soodustusi.

## Aruande digitaalallkirjad

Creval OÜ (registrikood: 12107140) 16.05.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ULRICH REIMETS     | Juhatuse liige     | 11.05.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 340        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 340</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 340        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 340</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 340        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 340</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 340        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 340</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                         | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine                         | 70221      | 2980            | 53.60%      | Jah            |
| Kontorimasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid | 77331      | 2580            | 46.40%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht             | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Ulrich Reimets | 37812070321                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 2500 EUR                  |
| Tiina Reimets  | 48105270021                         | Mai tn 11-1, Eesti            | 2500 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5243377        |
| E-posti aadress | creval.ou@gmail.com |