

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing United Capital

registrikood: 11373684

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 29

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74114

telefon: +372 6096392, +372 5175920

e-posti address: ivar@ucrent.ee, ucrent@ucrent.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Eraldised	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Tulumaks	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

United Capital OÜ on asutatud 20.04.2007. Peamiseks tegevusalaks on ehitustellingute, telkide ja lavade rent, müük, ja paigaldus ning ehitustegevus.

Möödunud aasta tõi tervikuna stabiilse kasvu, mis oli tingitud rendile antavate kaupade sortimendi laiendamisest tootmistegevusse. Ettevõtte häid tulemusi soosisid eeskätt

- investeerimine põhitegevusse, põhivarade ost

2014. aastal moodustas OÜ United Capital müügitulu 731,2 tuh. euri. Võrreldes eelmise aastaga kasvas käive 10,5%.

OÜ United Capital kasum oli 151,9 tuh. euri, mis on 42,9% vähem kui eelmisel aastal. Üldhalduskulud olid 2014.a. 134,7 tuh.euri ja müügikulu 282 tuh.euri. Ettevõtte 2014.a. põhivarade kulum moodustas 95,4 tuh.euri.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
müügitulu	731206	661790
tulu kasv / kahanemine	-10,5%	-17,2%
puhaskasum	151927	266304
kasumi kasv / kahanemine	-42,9%	-22,1%
puhasrentaablus	20,8%	40,2%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,16	5,7
ROA	87,4%	19,2%
ROE	99,3%	21,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014- müügitulu 2013)/ müügitulu 2013* 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014- puhaskasum 2013)/ puhaskasum 2013* 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%) = puhaskasum/varad kokku* 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku* 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 320 tuh.eurot ja soetati varusid 228,3 tuh. euro eest.

Personal

OÜ United Capital keskmine töötajate arv majandusaastal oli 9 töötajat. 2014.a. moodustas ettevõtte tööjõukulud 110 tuh.euri.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ United Capitali põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	118 784	322 127	2
Nõuded ja ettemaksud	132 266	157 910	3
Varud	679 476	491 758	4
Kokku käibevara	930 526	971 795	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	
Kinnisvarainvesteeringud	46 233	47 183	6
Materiaalne põhivara	518 430	363 236	7
Kokku põhivara	565 913	411 669	
Kokku varad	1 496 439	1 383 464	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	148 609	141 931	8
Eraldised	31 750	27 380	10
Kokku lühiajalised kohustused	180 359	169 311	
Kokku kohustused	180 359	169 311	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 668	7 668	12
Kohustuslik reservkapital	767	767	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 155 718	939 414	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 927	266 304	11
Kokku omakapital	1 316 080	1 214 153	
Kokku kohustused ja omakapital	1 496 439	1 383 464	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	731 206	661 790	13
Muud äritulud	61 728	76 806	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-281 968	-113 785	15
Mitmesugused tegevuskulud	-134 743	-153 898	16
Tööjõukulud	-109 973	-65 410	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-95 395	-111 020	6,7
Muud ärikulud	-11 283	-1 827	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	159 572	292 656	
Muud finantstulud ja -kulud	4 151	270	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	163 723	292 926	
Tulumaks	-11 796	-26 622	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 927	266 304	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	159 572	292 656	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	95 395	111 020	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-48 345	-69 594	7
Muud korrigeerimised	0	40 000	
Kokku korrigeerimised	47 050	81 426	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 856	-69 373	3
Varude muutus	-187 718	-197 145	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 322	21 835	8
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 426	-5 090	19
Kokku rahavood äritegevusest	-26 700	124 309	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-319 965	-89 618	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	118 671	93 117	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-47 500	6
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	59 167	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 250	
Antud laenud	-11 000	-66 500	
Antud laenude tagasimaksed	57 500	20 000	
Laekunud intressid	4 151	270	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-150 643	-32 314	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-26 000	-19 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 000	-19 000	
Kokku rahavood	-203 343	72 995	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	322 127	249 132	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-203 343	72 995	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	118 784	322 127	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	7 668	767	1 039 414	1 047 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)			266 304	266 304
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2013	7 668	767	1 205 718	1 214 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)			151 927	151 927
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2014	7 668	767	1 307 645	1 316 080

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

United Capital OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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.

United Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevat arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [/ kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

[/Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglasel väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.]

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel: Kaubad, materjal ja teenused või Realiseeritud toodete kulu.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone), mida raamatupidamiskohustuslane hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringu puhul peetakse arvestust õiglasel väärtuses, mis on summa, mille eest on võimalik vahetada vara teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel hinnatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

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 639 euri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	6 aastat
Transpordivahend	5 aastat
Inventaar	7 aastat
Arvutid	5 aastat

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

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 kaetavale 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. Ülempiirk on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär. Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või tehaväljamakseid osanikele.

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. Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid s.t. aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist kajastatakse siis, kui kulu on tekkinud ja seda tõendava dokumendi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 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. Maksimalne tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisa

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	40	297
arvelduskonto	18 707	21 571
Fondid	100 037	300 259
Kokku raha	118 784	322 127

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	92 170	92 170	
Ostjatelt laekumata arved	92 170	92 170	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 774	6 774	5
Ettemaksed	33 322	33 322	
Tulevaste perioodide kulud	33 322	33 322	
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 266	132 266	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	111 275	111 275	
Ostjatelt laekumata arved	111 275	111 275	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	98	98	5
Muud nõuded	46 500	46 500	
Laenuõuded	46 500	46 500	
Ettemaksed	37	37	
Tulevaste perioodide kulud	37	37	
Kokku nõuded ja ettemaksed	157 910	157 910	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	679 476	491 470
ostetud kaubad	679 476	491 470
Ettemaksed varude eest	0	288
varude ettemaks	0	288
Kokku varud	679 476	491 758

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 764			19 474
Üksikisiku tulumaks		914		648
Sotsiaalmaks		1 867		1 452
Kohustuslik kogumispension		101		76
Töötuskindlustusmaksed		170		132
Ettemaksukonto jääk	10		98	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 774	3 052	98	21 782

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	47 500	47 500
Amortisatsioonikulu	-317	-317
31.12.2013		
Soetusmaksumus	47 500	47 500
Akumuleeritud kulum	-317	-317
Jääkmaksumus	47 183	47 183
Amortisatsioonikulu	-950	-950
31.12.2014		
Soetusmaksumus	47 500	47 500
Akumuleeritud kulum	-1 267	-1 267
Jääkmaksumus	46 233	46 233

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	40 000
Müügid	-40 000
31.12.2013	0

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	59 167

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012								
Soetusmaksumus	2 770	68 338	93 637	612	9 076	103 325	828 040	1 002 473
Akumuleeritud kulum	0	-3 912	-31 335	-237	-6 228	-37 800	-533 750	-575 462
Jääkmaksumus	2 770	64 426	62 302	375	2 848	65 525	294 290	427 011
Ostud ja parendused	0	0	0	0	3 042	3 042	86 576	89 618
Amortisatsioonikulu	0	-1 367	-14 035	-122	-1 459	-15 616	-93 720	-110 703
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-300	-300	-42 390	-42 690
31.12.2013								
Soetusmaksumus	2 770	68 338	93 637	612	4 974	99 223	530 406	700 737
Akumuleeritud kulum	0	-5 279	-45 370	-359	-843	-46 572	-285 650	-337 501
Jääkmaksumus	2 770	63 059	48 267	253	4 131	52 651	244 756	363 236
Ostud ja parendused	100 000	0	84 894	1 718	30 098	116 710	103 255	319 965
Amortisatsioonikulu	0	-1 367	-19 577	-296	-1 245	-21 118	-71 960	-94 445
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0		-9 716	-151	-632	-10 499	-59 827	-70 326
31.12.2014								
Soetusmaksumus	102 770	68 338	159 860	1 718	34 040	195 618	370 551	737 277
Akumuleeritud kulum	0	-6 646	-55 992	-194	-1 688	-57 874	-154 327	-218 847
Jääkmaksumus	102 770	61 692	103 868	1 524	32 352	137 744	216 224	518 430

Müüdid materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	25 976	0
Transpordivahendid	25 976	0
Muu materiaalne põhivara	92 695	93 117
Kokku	118 671	93 117

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 700	3 700	
Võlad töövõtjatele	10 476	10 476	9
Maksuvõlad	3 052	3 052	5
Muud võlad	131 381	131 381	
Dividendivõlad	127 000	127 000	
Muud viitvõlad	4 381	4 381	
Kokku võlad ja ettemaksed	148 609	148 609	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 315	7 315	
Võlad töövõtjatele	6 882	6 882	9
Maksuvõlad	21 782	21 782	5
Muud võlad	105 501	105 501	
Dividendivõlad	103 000	103 000	
Muud viitvõlad	2 501	2 501	
Saadud ettemaksed	451	451	
Muud saadud ettemaksed	451	451	
Kokku võlad ja ettemaksed	141 931	141 931	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	5 680	6 110	8
Puhkusetasude kohustus	4 796	772	8
Kokku võlad töövõtjatele	10 476	6 882	8

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Dividendi tulumaks	5 848	26 582	-5 050	27 380
Kokku eraldised	5 848	26 582	-5 050	27 380
	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Dividendi tulumaks	27 380	11 282	-6 912	31 750
Kokku eraldised	27 380	11 282	-6 912	31 750

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 046 116	952 517
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	261 529	253 201
Kokku tingimuslikud kohustused	1 307 645	1 205 718

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	7 668	7 668
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	723 998	641 219
Läti	0	9 762
Soome	7 208	10 809
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	731 206	661 790
Kokku müügitulu	731 206	661 790
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine	731 206	661 790
Kokku müügitulu	731 206	661 790

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	55 972	50 726
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	19 167
Rendi- ja üüritulu	5 756	6 913
Kokku muud äritulud	61 728	76 806

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	0	73 227
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	132 987	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	66 503	0
Alltöövõtutööd	5 729	0
Transpordikulud	76 749	40 558
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	281 968	113 785

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	2 476	3 063
Energia	21 371	18 362
Elektrienergia	3 636	2 385
Kütus	17 735	15 977
Mitmesugused bürookulud	38 111	39 156
Lähetuskulud	18 421	13 061
Koolituskulud	781	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 003	0
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	6 140	40 000
Kindlustusmaksed	4 947	1 900
Reklaam	0	20 509
Masinate hooldus	9 120	12 623
Väheväärtuslik inventar	12 015	0
Teenustööd	20 022	1 400
Muud	336	3 824
Kokku mitmesugused tegevuskulud	134 743	153 898

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	82 120	48 814
Sotsiaalmaksud	27 853	16 596
Kokku tööjõukulud	109 973	65 410
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	7 627	300
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	150
Muud	3 654	1 377
Kokku muud ärikulud	11 283	1 827

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014			2013		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	127 000	6 912	31 750	100 000	26 582	27 380
Eesti	127 000	6 912	31 750	100 000	26 582	27 380
Kokku	127 000	6 912	31 750	100 000	26 582	27 380

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 250	0	1 250	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	11 000	57 500	0	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	46 500	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	14 866	14 866

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2015

Osaühing United Capital (registrikood: 11373684) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR JEGERSON	Juhatuseliige	30.06.2015
ÜLAR JEGERSON	Juhatuseliige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 155 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 927
Kokku	1 307 645

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	731206	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülar Jegerson	38112160214	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3834 EUR
Ivar Jegerson	38008160226		3834 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6096392
Mobiiltelefon	+372 5175920
E-posti aadress	ucrent@ucrent.ee
E-posti aadress	ivar@ucrent.ee