

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing United Capital

registrikood: 11373684

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 29

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

telefon: +372 6096392, +372 5175920

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

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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Eraldised	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Tulumaks	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18

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

2012. aastal moodustas OÜ United Capital müügitulu 799 tuh, euri. Võrreldes eelmise aastaga kasvas käive 18,4%.

OÜ United Capital kasum oli 342 tuh. euri, mis on 18,8 % rohkem kui eelmisel aastal. Üldhalduskulud olid 2012.a. 75 tuh.euri ja müügikulu 145 tuh.euri. Ettevõtte 2012.a. põhivarade kulum moodustas 140 tuh.euri.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
müügitulu	798954	675062
tulu kasv / kahanemine	18,4%	11,3%
puhaskasum	341853	287660
kasumi kasv / kahanemine	18,8%	16,1%
puhasrentaablus	42,8%	42,6%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	13,9	9,5
ROA	31,3%	30,6%
ROE	32,6%	33,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012- müügitulu 2011)/ müügitulu 2011* 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012- puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011* 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 60 tuh.euri ja soetati varusid 294 tuh. euri eest.

Personal

OÜ United Capital keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2012.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 83 tuh.euri.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ United Capitali põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

United Capital OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt United Capital OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani 02.04.2013, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- United Capital OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	249 132	201 462	2
Nõuded ja ettemaksed	82 037	152 832	3
Varud	294 613	0	5
Kokku käibevara	625 782	354 294	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	40 000	0	6
Materiaalne põhivara	427 011	584 933	7
Kokku põhivara	467 011	584 933	
Kokku varad	1 092 793	939 227	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 618	
Võlad ja ettemaksed	39 096	31 646	8
Eraldised	5 848	0	10
Kokku lühiajalised kohustused	44 944	37 264	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	35 967	
Kokku pikaajalised kohustused	0	35 967	
Kokku kohustused	44 944	73 231	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 668	7 668	12
Kohustuslik reservkapital	767	767	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	697 561	569 901	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	341 853	287 660	11
Kokku omakapital	1 047 849	865 996	
Kokku kohustused ja omakapital	1 092 793	939 227	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	798 954	675 062	13
Muud äritulud	30 392	6 472	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-145 199	-85 185	15
Mitmesugused tegevuskulud	-75 170	-81 444	16
Tööjõukulud	-83 837	-95 251	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-139 891	-131 015	7
Muud ärikulud	0	-228	
Ärikasum (kahjum)	385 249	288 411	
Finantstulud ja -kulud	-864	-751	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	384 385	287 660	
Tulumaks	-42 532	0	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	341 853	287 660	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	385 249	288 411	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	139 891	148 590	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-29 890	-6 472	7
Kokku korrigeerimised	110 001	142 118	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	70 795	-71 985	3
Varude muutus	-294 613	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 702	5 091	8
Makstud intressid	-1 355	-1 876	18
Makstud ettevõtte tulumaks	-42 532	0	19
Kokku rahavood äritegevusest	218 843	361 759	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 578	-290 119	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	68 499	50 971	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-40 000	0	6
Antud laenud	0	-50 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	10 000	
Laekunud intressid	491	1 125	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 412	-278 023	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-41 585	-3 871	
Makstud dividendid	-138 000	0	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-179 585	-3 871	
Kokku rahavood	47 670	79 865	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	201 462	121 597	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	47 670	79 865	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	249 132	201 462	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	7 669	767	569 900	578 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)			287 660	287 660
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	7 668	767	857 561	865 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)			341 853	341 853
Makstud dividendid			-160 000	-160 000
31.12.2012	7 668	767	1 039 414	1 047 849

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

United Capital OÜ 2012. 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 alljärgnevas 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 usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt 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 kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb 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 ettemaksed

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 laenuid 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 õiglases 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 õiglases 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 kajastatavatelt 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 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	6 aastat
Inventaar	7 aastat
Masinad	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. 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 kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

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 tuletisinstrumendid, 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 tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud 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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 556	1 304
Arvelduskontod	47 507	29 854
Tähtajalised hoiused	200 069	170 304
Kokku raha	249 132	201 462

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	41 575	41 575		
Ostjatele laekumata arved	41 575	41 575		
Muud nõuded	40 000	40 000		
Laenunõuded	40 000	40 000		
Ettemaksed	462	462		
Muud makstud ettemaksed	462	462		
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 037	82 037		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	112 282	112 282		
Ostjatele laekumata arved	112 282	112 282		
Muud nõuded	40 000	40 000		
Laenunõuded	40 000	40 000		
Ettemaksed	550	550		
Tulevaste perioodide kulud	550	550		
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 832	152 832		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 527	13 372
Üksikisiku tulumaks	725	983
Sotsiaalmaks	1 546	2 149
Kohustuslik kogumispension	94	66
Töötuskindlustusmaksed	197	276
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 089	16 846

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	294 613	0
Müügiks ostetud kaubad	294 613	0
Kokku varud	294 613	0

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	40 000
31.12.2012	40 000

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010								
Soetusmaksumus		63 912	86 427	3 176	27 503	117 106	638 295	819 313
Akumuleeritud kulum		-971	-4 288	-1 551	-11 597	-17 436	-313 003	-331 410
Jääkmaksumus		62 941	82 139	1 625	15 906	99 670	325 292	487 903
Ostud ja parendused	2 770	0	29 050	0	1 000	30 050	257 299	290 119
Amortisatsioonikulu	0	-1 574	-13 528	-476	-1 988	-15 992	-113 449	-131 015
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-682	-3 210	-3 892	-13 683	-17 575
Müügid	0	0	-23 415	0	-5 118	-28 533	-15 966	-44 499
Muud muutused	0	4 426	0	0	-4 426	-4 426	0	0
31.12.2011								
Soetusmaksumus	2 770	68 338	91 629	612	7 144	99 385	850 011	1 020 504
Akumuleeritud kulum		-2 545	-17 383	-145	-4 980	-22 508	-410 518	-435 571
Jääkmaksumus	2 770	65 793	74 246	467	2 164	76 877	439 493	584 933
Ostud ja parendused	0	0	3 837	0	1 932	5 769	14 809	20 578
Amortisatsioonikulu	0	-1 367	-13 952	-92	-1 248	-15 292	-123 232	-139 891
Müügid	0	0	-1 829	0	0	-1 829	-36 780	-38 609
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	1 667	31 333
Transpordivahendid	1 667	25 033
Muud masinad ja seadmed	0	6 300
Muu materiaalne põhivara	66 832	19 638
Kokku	68 499	50 971

Lisa 8 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	3 126	3 126			
Võlad töövõtjatele	6 484	6 484			9
Maksuvõlad	6 089	6 089			4
Muud võlad	23 078	23 078			
Dividendivõlad	22 000	22 000			
Muud viitvõlad	1 078	1 078			
Saadud ettemaksed	319	319			
Muud saadud ettemaksed	319	319			
Kokku võlad ja ettemaksed	39 096	39 096			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 741	1 741			
Võlad töövõtjatele	11 086	11 086			
Maksuvõlad	16 846	16 846			
Muud võlad	1 973	1 973			
Muud viitvõlad	1 973	1 973			
Kokku võlad ja ettemaksed	31 646	31 646			

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	3 280	5 735
Puhkusetasude kohustus	3 204	5 351
Kokku võlad töövõtjatele	6 484	11 086

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2012
Diovidendide tulumaks	5 848	5 848
Kokku eraldised	5 848	5 848

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	821 137	677 473
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	218 277	180 088
Kokku tingimuslikud kohustused	1 039 414	857 561

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	7 668	7 668
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	787 668	674 817
Läti	274	245
Soome	6 357	0
Leedu	4 655	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	798 954	675 062
Kokku müügitulu	798 954	675 062
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine	798 954	675 062
Kokku müügitulu	798 954	675 062

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	29 890	6 472
Rendi- ja üüritulu	502	0
Kokku muud äritulud	30 392	6 472

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	108 047	51 324
Transpordikulud	37 152	33 861
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	145 199	85 185

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	3 071	1 061
Energia	2 012	1 389
Elektrienergia	2 012	1 389
Mitmesugused bürookulud	18 995	16 059
Lähetuskulud	3 199	6 957
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 028	0
Kindlustusmaksed	1 051	7 013
Reklaam	0	1 538
Masinate hooldus	29 982	21 720
Liisingumaksed	0	0
Väheväärtuslik inventar	2 153	0
Teenustööd	10 078	0
Muud	3 601	25 707
Kokku mitmesugused tegevuskulud	75 170	81 444

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	62 384	70 849
Sotsiaalmaksud	21 453	24 402
Kokku tööjõukulud	83 837	95 251
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	10

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	491	1 125
Intressitulu hoiustelt	491	1 125
Intressikulud	-1 355	-1 875
Intressikulu kapitalirendilt	-1 355	-1 875
Kokku finantstulud ja -kulud	-864	-750

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	160 000	42 532	5 848
Eesti	160 000	42 532	5 848
Kokku	160 000	42 532	5 848

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	15 725	19 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2013

Osaühing United Capital (registrikood: 11373684) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR JEGERSON	Juhatuse liige	21.06.2013
ÜLAR JEGERSON	Juhatuse liige	21.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	697 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	341 853
Kokku	1 039 414
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	798954	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