

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Ettemaksed	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Kapitalirent	16
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad tarnijatele	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Muud võlad	17
Lisa 14 Saadud ettemaksed	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 16 Osakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Muud ärikulud	20
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 24 Seotud osapooled	20

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

2011. aastal moodustas OÜ United Capital müügitulu 675 tuh. euri. Võrreldes eelmise aastaga kasvas käive 11%.

OÜ United Capital kasumiks kujunes 288 tuh. euri, mis on 16,1 % rohkem kui eelmisel aastal. Üldhalduskulud olid 2011.a. 81 tuh.euri ja müügikulu 85 tuh.euri. Ettevõtte 2011.a. põhivarade kulum moodustas 130 tuh.euri.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
müügitulu	675 062	606 198
tulu kasv / kahanemine	11,3%	38%
puhaskasum	287 660	247 741
kasumi kasv / kahanemine	16,1%	262%
puhasrentaablus	42,6%	41%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,5	5
ROA	91%	88%
ROE	99%	99%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011- müügitulu 2010)/ müügitulu 2010* 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011- puhaskasum 2010)/ puhaskasum 2010* 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 290 tuh.euri. Suuremateks investeeringuteks oli tellingute soetus, mis tagab käibe kasvu.

Personal

OÜ United Capital keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 töötajat. 2011.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 95 tuh.euri.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ United Capitali põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine. Vähendada ettevõtte liisingukohustusi.

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 04.05.2012, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- United Capital OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	201 462	121 597	2
Nõuded ja ettemaksed	152 832	40 847	3
Kokku käibevara	354 294	162 444	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	584 933	487 903	7
Kokku põhivara	584 933	487 903	
Kokku varad	939 227	650 347	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 618	3 897	8
Võlad ja ettemaksed	31 646	26 555	10
Kokku lühiajalised kohustused	37 264	30 452	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	35 967	41 559	8
Kokku pikaajalised kohustused	35 967	41 559	
Kokku kohustused	73 231	72 011	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 668	7 669	16
Kohustuslik reservkapital	767	767	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	569 901	322 159	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 660	247 741	15
Kokku omakapital	865 996	578 336	
Kokku kohustused ja omakapital	939 227	650 347	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	675 062	606 198	17
Muud äritulud	6 472	16 192	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 185	-124 837	19
Mitmesugused tegevuskulud	-81 444	-62 909	20
Tööjõukulud	-95 251	-80 728	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-131 015	-99 829	7
Muud ärikulud	-228	-315	22
Ärikasum (kahjum)	288 411	253 772	
Finantstulud ja -kulud	-751	-6 031	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	287 660	247 741	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 660	247 741	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	288 411	253 772	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	148 590	99 829	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 472	-16 177	7
Kokku korrigeerimised	142 118	83 652	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-71 985	3 499	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 091	9 988	10
Makstud intressid	-1 876	-6 159	23
Kokku rahavood äritegevusest	361 759	344 752	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-290 119	-252 632	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	50 971	47 387	7
Antud laenud	-50 000	0	9
Antud laenude tagasimaksed	10 000	0	9
Laekunud intressid	1 125	128	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-278 023	-205 117	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	158 897	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-71 453	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 871	-197 172	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 871	-109 728	
Kokku rahavood	79 865	29 907	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	121 597	91 690	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	79 865	29 907	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	201 462	121 597	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	7 669	767	322 159	330 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)			247 741	247 741
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

United Capital OÜ 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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. Investeeringu- 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. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane 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 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 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 õiglasest väärtusest, 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 õiglasest väärtusest. 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.]

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
masinad	5 aastat
inventar	7 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 ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku 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 kulum.

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 müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav 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 tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juuriidiline 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.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 304	3 407
Arvelduskontod	29 854	54 278
Tähtajalised hoiused	170 304	63 912
Kokku raha	201 462	121 597

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	112 282	40 658	4
Ostjatelt laekumata arved	112 282	40 658	
Muud nõuded	40 000	0	9
Laenunõuded	40 000	0	
Ettemaksed	550	189	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 832	40 847	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	112 282	40 658	3
Kokku nõuded ostjate vastu	112 282	40 658	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 372	9 865
Üksikisiku tulumaks	983	897
Sotsiaalmaks	2 149	4 219
Kohustuslik kogumispension	66	13
Töötuskindlustusmaksed	276	356
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 846	15 350

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	550	550			3
Kokku ettemaksed	550	550			
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	189	189			
Kokku ettemaksed	189	189			

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009								
Soetusmaksumus	0	0	0	2 564	401 890	404 454	194 369	598 823
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-1 113	-172 682	-173 795	-58 718	-232 513
Jääkmaksumus	0	0	0	1 451	229 208	230 659	135 651	366 310
Ostud ja parendused		63 912	118 569	612	5 767	124 948	63 772	252 632
Amortisatsioonikulu	0	-971	-5 220	-438	-3 320	-8 978	-89 880	-99 829
Müügid	0	0	-31 210	0	0	-31 210	0	-31 210
Muud muutused	0	0	0	0	-215 749	-215 749	215 749	0
31.12.2010								
Soetusmaksumus	0	63 912	86 427	3 176	27 503	117 106	638 295	819 313
Akumuleeritud kulum	0	-971	-4 288	-1 551	-11 597	-17 436	-313 003	-331 410
Jääkmaksumus	0	62 941	82 139	1 625	15 906	99 670	325 292	487 903
Ostud ja parendused	2 770		29 050		1 000	30 050	257 299	290 119
Amortisatsioonikulu		-1 574	-13 528	-476	-1 988	-15 992	-113 449	-131 015
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-682	-3 210	-3 892	-13 683	-17 575
Müügid			-23 415		-5 118	-28 533	-15 966	-44 499
Muud muutused		4 426			-4 426	-4 426		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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	31 333	
Transpordivahendid	25 033	
Muud masinad ja seadmed	6 300	
Muu materiaalne põhivara	19 638	
Kokku	50 971	

Müüdud kauba soetusmaksumus oli 49720 ja kulum 5221 euri.
mahakantud põhivara soetusmaksumuses 39207 ja nende kulum 21632 euro

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
transpordivahendid	21 846	2 627	19 219		euribor+2,7%	eur	15.09.2015	9
transpordivahend	19 739	2 991	16 748		euribor+2,9%	eur	15.07.2015	9
Kapitalirendikohustused kokku	41 585	5 618	35 967					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	45 456	3 897	41 559					
Kapitalirendikohustused kokku	45 456	3 897	41 559					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	58 371	82 139
Kokku	58 371	82 139

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	41 585	5 618	35 967		8
Laenukohustused kokku	41 585	5 618	35 967		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	45 456	3 897	41 559		
Laenukohustused kokku	45 456	3 897	41 559		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	58 371	82 139
Kokku	58 371	82 139

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 741	222	11
Võlad töövõtjatele	11 086	10 599	12
Maksuvõlad	16 846	15 350	5
Muud võlad	1 973	0	13
Muud viitvõlad	1 973	0	
Saadud ettemaksed	0	384	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 646	26 555	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tasumata arved	1 741	222	10
Kokku võlad tarnijatele	1 741	222	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	5 735	6 458	10
Puhkusetasude kohustus	5 351	4 141	
Kokku võlad töövõtjatele	11 086	10 599	

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	1 973	1 973			10
Kokku muud võlad	1 973	1 973			

Lisa 14 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate ettemaks	0	384
Kokku saadud ettemaksed	0	384

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tingimuslikud kohustused			
Võimalikud dividendid	677 473	450 221	16
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	180 088	119 679	
Kokku tingimuslikud kohustused	857 561	569 900	

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	7 668	7 669

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	674 817	571 568
Läti	245	0
Soome	0	18 630
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	675 062	590 198
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	0	16 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	16 000
Kokku müügitulu	675 062	606 198
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine	675 062	606 198
Kokku müügitulu	675 062	606 198

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 472	16 177
Kasum valuutakursi muutustest	0	15
Kokku muud äritulud	6 472	16 192

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	51 324	100 827
Transpordikulud	33 861	24 010
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	85 185	124 837

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 061	2 995
Energia	1 389	1 194
Elektrienergia	1 389	1 194
Mitmesugused bürookulud	16 059	6 254
Lähetuskulud	6 957	1 087
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 539
Kindlustusmaksed	7 013	5 490
Reklaam	1 538	2 260
Masinate hooldus	21 720	18 233
Liisingumaksed	0	20 324
Muud	25 707	3 533
Kokku mitmesugused tegevuskulud	81 444	62 909

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	70 849	60 038
Sotsiaalmaksud	24 402	20 689
Kokku tööjõukulud	95 251	80 727
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	12

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	228	315
Kokku muud ärikulud	228	315

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 125	128
Intressitulu hoiustelt	1 125	0
Intressikulud	-1 875	-6 159
Intressikulu kapitalirendilt	-1 875	-6 159
Kokku finantstulud ja -kulud	-750	-6 031

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	19 848	19 173

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing United Capital (registrikood: 11373684) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR JEGERSON	Juhatuse liige	26.06.2012
ÜLAR JEGERSON	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	569 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 660
Kokku	857 561
Jaotamine	
Dividendideks	160 000
Kokku	160 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	675062	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	ivar@ucrent.ee
E-posti aadress	ucrent@ucrent.ee