

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing U-CRETA

registrikood: 10127894

tänava/talu nimi, Aru 7-24

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 31024

telefon: +372 5211048, +372 3376219

faks: +372 3376219

e-posti aadress: info@ucreta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Koondkasumiaruanne	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	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing U-CRETA asutati 1998 aastal.

OÜ U-CRETA peamiseks tegevusalaks on kooli- ja õppetarbijate müük.

2012. aastal astuti samme ettevõtte äritegevuse perspektiivi edasiseks kindlustamiseks. Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse arendusele ja kindlustamisele Eesti turul.

Tulud,kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ U-CRETA 21 022 eurot, mis on 29,6% võrra vähem, kui 2011 aastal.

OÜ U-CRETA aruandeaasta kahjumiks kujunes 126 eurot.

Mitmesugused tegevuskulud olid 2 061 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011	2010
Müügitulu ,eurodes	21 022	29 869	27 582
Müügitulu kasv %	-30	8	-9
Aruandeaasta kasum ,eurodes	-126	5 835	1 128
Puhasrentaablus %	-6	19	4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	20	13	9
ROA (varade rentaablus) %	0	3	0
ROE (omakapitali rentaablus) %	0	3	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100%
2. Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta kasum/ müügitulu * 100%
3. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
4. ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku * 100%
5. ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku * 100%

Personal

Osaühingu U-CRETA keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 inimest ja tööjõukulud kogusumma oli 161 eurot.

Osaühingu U-CRETA juhatus koosneb 2 liikmest, juhatusel liikmetele maksti aruandeaastal 161 eurot töötasu .

Riskid

Oma igapäevases tegevuses puutub OÜ U-CRETA kokku erinevate riskidega, mille juhtimine on oluline ning lahutamatu osa ettevõtte äritegevusest. Ettevõtte võime identifitseerida, mõõta ning kontrollida erinevaid riske on oluliseks sisendiks kogu OÜ U-CRETA kasumlikkusele. Risk on osaühingu juhtkonna poolt defineeritud kui võimalik negatiivne kõrvalekalle oodatavast finantstulemusest. Peamisteks riskifaktoriteks on tururisk (sh valuutarisk, intressirisk ja hinnarisk), krediidirisk, likviidsusrisk ja tegevusrisk. OÜ U-CRETA juhatusel hinnangul on kõik riskid osaühingu jaoks olulised.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	172 698	170 717	2
Nõuded ja ettemaksed	645	1 000	
Varud	5 031	7 861	
Kokku käibevara	178 374	179 578	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 333	7 583	4
Kokku põhivara	4 333	7 583	
Kokku varad	182 707	187 161	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 911	13 239	5
Kokku lühiajalised kohustused	8 911	13 239	
Kokku kohustused	8 911	13 239	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 855	165 020	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126	5 835	
Kokku omakapital	173 796	173 922	
Kokku kohustused ja omakapital	182 707	187 161	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	21 022	29 869	6
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 106	-19 146	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 061	-3 131	
Tööjõukulud	-161	-161	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 250	-3 322	4
Ärikasum (kahjum)	-2 556	4 111	
Finantstulud ja -kulud	2 430	1 724	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-126	5 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126	5 835	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 556	4 111	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 250	3 322	4
Kokku korrigeerimised	3 250	3 322	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	355	4 451	
Varude muutus	2 830	-91	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 328	-6 249	
Laekunud intressid	2 430	1 724	
Kokku rahavood äritegevusest	1 981	7 268	
Kokku rahavood	1 981	7 268	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	170 717	163 449	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 981	7 268	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	172 698	170 717	2

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126	5 835
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-126	5 835

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	511	165 020	168 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 835	5 835
31.12.2011	2 556	511	170 855	173 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-126	-126
31.12.2012	2 556	511	170 729	173 796

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ U-Creta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ U-Creta kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses või õiglases väärtuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtjaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muu varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 350 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 350 euron, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-8 %

- Masinad ja seadmed 20-40 %
- Transpordivahendid 20-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavalt materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Põhivara arvelevõtmise alampiir 350

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 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 võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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 intressimäära. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	899	105
Arvelduskontod	29 395	43 573
Tähtajalised hoiused	142 404	127 039
Kokku raha	172 698	170 717

Seisuga 31.12.2012 tähtajaliste hoiuste bilansiline väärtus oli 142 404 eurot, s.h.

SEB Pangas 71 309 eurot,

Sampo Pangas 71 095 eurot.

2012a. tähtajaliste hoiuste intressitulu moodustas 2 430 eurot.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		129	51	
Üksikisiku tulumaks		4		4
Sotsiaalmaks		3		3
Ettemaksukonto jääk	8		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	136	59	7

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	27 678	650	28 328	28 328
Akumuleeritud kulum	-16 846	-577	-17 423	-17 423
Jääkmaksumus	10 832	73	10 905	10 905
Amortisatsioonikulu	-3 249	-73	-3 322	-3 322
31.12.2011				
Soetusmaksumus	27 678	650	28 328	28 328
Akumuleeritud kulum	-20 095	-650	-20 745	-20 745
Jääkmaksumus	7 583	0	7 583	7 583
Amortisatsioonikulu	-3 250	0	-3 250	-3 250
31.12.2012				
Soetusmaksumus	27 678	650	28 328	28 328
Akumuleeritud kulum	-23 345	-650	-23 995	-23 995
Jääkmaksumus	4 333	0	4 333	4 333

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8	8		
Võlad töövõtjatele	8 767	8 767		
Maksuvõlad	136	136		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 911	8 911		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	53	53		
Võlad töövõtjatele	13 179	13 179		
Maksuvõlad	7	7		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 239	13 239		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 022	29 869
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 022	29 869
Kokku müügitulu	21 022	29 869
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kodutarvete hulgimüük	21 022	29 869
Kokku müügitulu	21 022	29 869

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	120	120
Sotsiaalmaksud	40	40
Pensionikulu	1	1
Kokku tööjõukulud	161	161
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	2 430	1 724
Kokku finantstulud ja -kulud	2 430	1 724

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	161	161

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2013

Osaühing U-CRETA (registrikood: 10127894) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV UDALOV	Juhatuse liige	07.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126
Kokku	170 729
Jaotamine	
Kokku	170 729

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kodutarvete hulgimüük	4649	21022	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vjatšeslav Udalov	35609242240		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3376219
Faks	+372 3376219
Mobiiltelefon	+372 5211048
E-posti aadress	info@ucreta.ee