

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Creval OÜ

registrikood: 12107140

tänava/talu nimi, Mai 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11621

telefon: +372 5243377

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

Olulisemad majandusnäitajad olid järgmised:

Realiseerimise netokäive	24 015 eurot;
puhaskasum	21 875 eurot;
bilansimaht	37 507 eurot;
omakapital	25 715 eurot.

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

Firma tegevusega ei kaasne keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Creval OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2012

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

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamise kuupäevani 7. mai 2013.

Juhatus hinnangul on Creval OÜ oma tegevust jätkav majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	506	168	2
Nõuded ja ettemaksed	0	6	
Kokku käibevara	506	174	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	2 000	0	4
Materiaalne põhivara	32 002	5 742	5
Kokku põhivara	34 002	5 742	
Kokku varad	34 508	5 916	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 680	0	6
Võlad ja ettemaksed	113	2 076	
Kokku lühiajalised kohustused	11 793	2 076	
Kokku kohustused	11 793	2 076	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 340	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 875	1 340	
Kokku omakapital	22 715	3 840	
Kokku kohustused ja omakapital	34 508	5 916	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	16.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	24 015	5 560	8
Muud äritulud	1 158	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-207	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 048	-3 462	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 048	-758	
Ärikasum (kahjum)	18 870	1 340	
Finantstulud ja -kulud	5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 875	1 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 875	1 340	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	16.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 870	1 340	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 048	758	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 158	0	
Kokku korrigeerimised	890	758	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6	-6	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 963	2 076	
Kokku rahavood äritegevusest	17 803	4 168	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 400	-6 500	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 250	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 000	0	
Laekunud intressid	5	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 145	-6 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 680	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 680	2 500	
Kokku rahavood	338	168	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	168	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	338	168	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	506	168	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 340	1 340
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2011	2 500	1 340	3 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)		18 875	18 875
31.12.2012	2 500	20 215	22 715

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Creval OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

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

Finantsvarad

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

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

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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

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

Kinnisvarainvesteeringud

Maa või hoone, mis on soetatud renditulu teenimise või turuväärtuse tõusu eesmärgil ja mida ei kasutata Ettevõtte enda majandustegevuses ega hoita müügiks tavapärase äritegevuse käigus, kajastatakse kinnisvarainvesteeringuna.

Kinnisvarainvesteeringute hindamisel kasutatakse õiglase väärtuse meetodit. Kinnisvarainvesteeringud hinnatakse sõltumatu eksperdi poolt igal bilansipäeval ümber lähtudes investeeringu tulevaste perioodide eeldatavatest rahavoogudest ning amortisatsiooni neilt ei arvestata. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

mootorsõidukid – 20 % aastas;

kontoriinventar – 20 % aastas.

Maad ei amortiseerita.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5.a,
Inventar	5.a.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	33	65
Arvelduskontod	473	103
Kokku raha	506	168

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4		
Käibemaks		26		76
Sotsiaalmaks		7		
Ettemaksukonto jääk	0		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		37	6	76

Ettemaksukonto jääk seisuga 31.12.2012 on 0.16 eurot.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	2 000	2 000
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 000	2 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	2 000	2 000

Ostetud kinnistud Kullerkupu 4a ja Kullerkupu 6.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	6 500		6 500	6 500
Amortisatsioonikulu	-758		-758	-758
31.12.2011				
Soetusmaksumus	6 500		6 500	6 500
Akumuleeritud kulum	-758		-758	-758
Jääkmaksumus	5 742		5 742	5 742
Ostud ja parendused	30 100	3 300	33 400	33 400
Amortisatsioonikulu	-1 873	-175	-2 048	-2 048
Müügid	-5 092		-5 092	-5 092
31.12.2012				
Soetusmaksumus	30 100	3 300	33 400	33 400
Akumuleeritud kulum	-1 223	-175	-1 398	-1 398
Jääkmaksumus	28 877	3 125	32 002	32 002

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	16.05.2011 - 31.12.2011
Masinad ja seadmed	6 250	
Transpordivahendid	6 250	
Kokku	6 250	

12.06.2012.a. müüdud sõiduauto Volvo S40 müügihind ilma käibemaksuta 6250 eurot.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juhatuse liikmelt I	5 000	5 000			0	eur	31.12.2013
Laen P & R Investmendilt	5 000	5 000			3	eur	31.12.2013
Laen juhatuse liikmelt II	1 400	1 400			0	eur	31.03.2013
Creval OÜ	280	280			3	eur	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	11 680	11 680					
Laenukohustused kokku	11 680	11 680					

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital 2 500 jaguneb 2 osaks nimiväärtusega 1250 ja 1250.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	16.05.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 015	5 560
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 015	5 560
Kokku müügitulu	24 015	5 560
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja finantskonsultatsioonid	18 995	2 980
Varade väljaüürimine	5 020	2 580
Kokku müügitulu	24 015	5 560

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 158
Kokku muud äritulud	1 158

Kasum saadud sõiduauto Volvo müügist.

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	207
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	207

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	16.05.2011 - 31.12.2011
Energia	241	0
Kütus	241	0
Mitmesugused bürookulud	810	917
Lähetuskulud	1 158	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	268	62
Arvutustehnika kulud	0	2 140
Transpordiga seotud kulud	1 073	0
Muud	498	343
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 048	3 462

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Kuna ettevõttel antud perioodil põhikohaga töötajad puudusid, siis ei ole makstud ka töötasu.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500	11 680
16.05.2011 - 31.12.2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 500	5 560

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2013

Creval OÜ (registrikood: 12107140) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULRICH REIMETS	Juhatuse liige	15.05.2013
Resolutsioon:	allkirjastatud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 875
Kokku	20 215
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 875
Kokku	20 215
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	18995	79.10%	Jah
Kontorimasinade ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid	77331	5020	20.90%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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