

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: UKRINVEST OÜ

registrikood: 12178370

tänava/talu nimi, Endla 69

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10615

e-posti aadress: kalev@mail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

UKRINVEST OÜ peamiseks tegevusalaks aruandeperioodil oli kliendile kontaktide leidmine Ukraina Vabariigis ning

investeerimine Ukraina Vabariigis asuvatesse ettevõtetesse.

2013. aasta müügitulu oli 1 950 (2012: 7 395) eurot,

kahjum 109 212 (2012: kasum 505 905) eurot.

UKRINVEST OÜ töötasu üldsumma koos sotsiaalmaksudega oli 9 093 (2012: 9 010) eurot.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

UKRINVEST OÜ põhitegevusalaks 2014 aastal on konsultatsioonid ja projektijuhtimine Ukraina Vabariigis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	70	21 881	2
Nõuded ja ettemaksed	5 178	2 428	3
Varud	4 001	4 001	4
Kokku käibevara	9 249	28 310	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	460 189	543 422	6
Kokku põhivara	460 189	543 422	
Kokku varad	469 438	571 732	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	63 600	56 000	7
Võlad ja ettemaksed	6 589	7 271	8
Kokku lühiajalised kohustused	70 189	63 271	
Kokku kohustused	70 189	63 271	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	505 649	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 212	505 905	
Kokku omakapital	399 249	508 461	
Kokku kohustused ja omakapital	469 438	571 732	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 950	7 395	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 313	-21 532	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 789	-15 850	
Tööjõukulud	-9 093	-9 010	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	-24 245	-38 997	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-83 233	543 422	
Intressikulud	-1 734	-1 338	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 818	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-109 212	505 905	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 212	505 905	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-24 245	-38 997	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 101	-2 428	
Varude muutus	0	-4 001	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 416	5 933	
Kokku rahavood äritegevusest	-24 560	-39 493	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-23 000	-19 695	
Antud laenude tagasimaksed	18 149	19 695	
Laekunud intressid	0	2 818	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 851	2 818	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 600	92 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	-36 800	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 600	58 556	
Kokku rahavood	-21 811	21 881	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 881	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 811	21 881	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70	21 881	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			505 905	505 905
31.12.2012	2 556		505 905	508 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-109 212	-109 212
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2013	2 556	256	396 437	399 249

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

UKRINVEST OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes. UKRINVEST OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttest 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Sidusettevõtteid kajastatakse bilansis kapiatliosalusel meetodil. Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatset või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osalusel soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kasumiaruandes real muud finantstulud ja kulud.

Nõuded ja ettemaksud

NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulud, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 teha väljamakseid omanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine**ETTEVÕTTE TULUMAKS**

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

UKRINVEST OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke (olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud)
- * sidusettevõtteid
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtted

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2013 ja aruande koostamispäeva 24.05.2014 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	70	21 881
Kokku raha	70	21 881

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	48	48	
Ostjatelt laekumata arved	48	48	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	258	258	5
Muud nõuded	4 851	4 851	
Laenunõuded	4 851	4 851	
Ettemaksed	21	21	
Muud makstud ettemaksed	21	21	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 178	5 178	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	48	48	
Ostjatelt laekumata arved	48	48	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 377	2 377	5
Ettemaksed	3	3	
Muud makstud ettemaksed	3	3	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 428	2 428	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	4 001	4 001
Kokku varud	4 001	4 001

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	258	0	2 377	0
Üksikisiku tulumaks	0	153	0	134
Sotsiaalmaks	0	398	0	371
Kohustuslik kogumispension	0	24	0	23
Töötuskindlustusmaksed	0	36	0	47
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	258	611	2 377	575

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
32851024	Dneprovskiy Terminal AS	Ukraina	kauba transpordi teenindamine	30	30
33824619	Stivko OÜ	Ukraina	kauba transpordi teenindamine	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Dneprovskiy Terminal AS	543 422	-83 233	460 189
Stivko OÜ	0	0	0
Kokku	543 422	-83 233	460 189

Lisa 7 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	63 600	63 600			3%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	63 600	63 600					
Laenukohustused kokku	63 600	63 600					
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	56 000	56 000			3%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	56 000	56 000					
Laenukohustused kokku	56 000	56 000					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 098	1 098			
Maksuvõlad	611	611			5
Muud võlad	4 880	4 880			
Intressivõlad	3 072	3 072			
Muud viitvõlad	1 808	1 808			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 589	6 589			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 962	3 962			
Maksuvõlad	575	575			5
Muud võlad	2 734	2 734			
Intressivõlad	1 338	1 338			
Muud viitvõlad	1 396	1 396			
Kokku võlad ja ettemaksed	7 271	7 271			

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	313 185	399 665
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	83 252	106 240
Kokku tingimuslikud kohustused	396 437	505 905

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 950	7 395
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 950	7 395
Kokku müügitulu	1 950	7 395
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenused	1 950	7 395
Kokku müügitulu	1 950	7 395

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	6 786	6 704
Sotsiaalmaksud	2 307	2 306
Kokku tööjõukulud	9 093	9 010
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16	38
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66 131	57 020

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 350	8 600	1 000

2012	Ostud	Müügid	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	300	300
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 168	7 355	60 000	4 000

Müügid tegevusalade lõikes:

Teenused 1 350 (2012: 7 355)

UKRINVEST OÜ juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid allahinnatud ei ole. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2014

UKRINVEST OÜ (registrikood: 12178370) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV RAIDJÕE	Juhatuse liige	02.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	505 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 212
Kokku	396 437
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	396 437
Kokku	396 437

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	505 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 212
Kokku	396 437
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	396 437
Kokku	396 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	1950	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
POISE INVEST OÜ	10845187	Merivälja tee 5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1704 EUR
K.R.Trust & Asset Management OÜ	11307983	Endla 69	852 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kalev@mailer.ee