

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Creval OÜ

registrikood: 12107140

tänava/talu nimi, Mai 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11621

telefon: +372 5243377

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

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

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	21 415 eurot;
puhaskasum	11671 eurot;
bilansimaht	42 226 eurot;
omakapital	34 386 eurot.

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

Firma tegevusega ei kaasne keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 304	506	2
Nõuded ja ettemaksed	8 830	0	3
Kokku käibevara	10 134	506	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 433	0	5
Kinnisvarainvesteeringud	2 000	2 000	7
Materiaalne põhivara	25 659	32 002	8
Kokku põhivara	32 092	34 002	
Kokku varad	42 226	34 508	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 700	11 680	9
Võlad ja ettemaksed	140	113	10
Kokku lühiajalised kohustused	7 840	11 793	
Kokku kohustused	7 840	11 793	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 215	1 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 671	18 875	
Kokku omakapital	34 386	22 715	
Kokku kohustused ja omakapital	42 226	34 508	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	21 415	24 015	12
Muud äritulud	1	1 158	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-207	14
Mitmesugused tegevuskulud	-4 314	-4 048	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 164	-2 048	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 938	18 870	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 933	0	
Intressikulud	-200	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 671	18 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 671	18 870	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 938	18 870	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 164	2 048	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 158	
Kokku korrigeerimised	7 164	890	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 828	6	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	26	-1 963	
Kokku rahavood äritegevusest	15 300	17 803	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-821	-33 400	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 250	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-2 000	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	
Antud laenud	-14 100	0	
Antud laenude tagasimaksed	7 099	0	
Laekunud intressid	0	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 322	-29 145	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 700	11 680	
Saadud laenude tagasimaksed	-26 680	0	
Makstud intressid	-200	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 180	11 680	
Kokku rahavood	798	338	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	506	168	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	798	338	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 304	506	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 500	20 215	22 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 671	11 671
31.12.2013	2 500	31 886	34 386

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Creval OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2013. 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 saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumiga. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt on ka ema- ja tütarettevõtja omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritud proportsionaalselt emaettevõtja osalusega tütarettevõtja aktsia- või osakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtjat (ning emaettevõtjat kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavad isikuid)
- tütar- ja sidusettevõtjaid
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tüdarettevõtjad)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arveldusarve Swedpangas	251	473
Kassa	1 053	33
Kokku raha	1 304	506

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 828	1 828
Ostjatelt laekumata arved	1 828	1 828
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	7 001	7 001
Laenunõuded	7 001	7 001
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 830	8 830

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			4
Käibemaks		142	102
Erisoodustuse tulumaks		2	
Sotsiaalmaks		-4	7
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	140	113

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2013
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	4 433
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 433

Loodud tütarettevõtte 100% osalusega AB Dialoog OÜ.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12580072	AB Dialoog OÜ	Eesti	kinnistute projekteerimine ja planeerimine		100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
AB Dialoog OÜ	2 500	1 933	4 433
Kokku	2 500	1 933	4 433

Lisa 7 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
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 000	2 000
Jääkmaksumus	2 000	2 000

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		821	821	821
Amortisatsioonikulu	-6 020	-1 144	-7 164	-7 164
31.12.2013				
Soetusmaksumus	30 100	4 121	34 221	34 221
Akumuleeritud kulum	-7 243	-1 319	-8 562	-8 562
Jääkmaksumus	22 857	2 802	25 659	25 659

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed		6 250
Transpordivahendid		6 250
Kokku		6 250

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen P & R Investmendilt	7 700	7 700			3	eur	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	7 700	7 700					
Laenukohustused kokku	7 700	7 700					

	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 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	140	140		
Kokku võlad ja ettemaksed	140	140		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	113	113		
Kokku võlad ja ettemaksed	113	113		

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital 2 500 jaguneb 2 osaks nimiväärtusega 1250 ja 1250.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 415	24 015
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 415	24 015
Kokku müügitulu	21 415	24 015
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja finantskonsultatsioonid	11 600	18 995
Varade väljaüürimine	9 815	5 020
Kokku müügitulu	21 415	24 015

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 158
Muud	1	0
Kokku muud äritulud	1	1 158

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	207
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	207

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	2 468	241
Kütus	2 468	241
Mitmesugused bürookulud	96	810
Lähetuskulud	0	1 158
Riiklikud ja kohalikud maksud	223	268
Arvutustehnika kulud	158	0
Transpordiga seotud kulud	549	1 073
Muud	820	498
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 314	4 048

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 828

2013	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		14 100	7 249	9 100	1 400
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 698			20 000	20 000
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		

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Creval OÜ (registrikood: 12107140) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULRICH REIMETS	Juhatuse liige	03.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 671
Kokku	31 886

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 671
Kokku	31 886

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	11600	54.17%	Jah
Kontorimasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid	77331	9815	45.83%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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