

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing U-CRETA

registrikood: 10127894

tänava/talu nimi, Aru 7-24

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 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	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing U-CRETA asutati 1998 aastal.

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

2014. aastal astuti samme ettevõtte äritegevuse perspektiivi edasiseks kindlustamiseks. Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse arendusele ja kindlustamisele Eesti turul.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas OÜ U-CRETA 31 085 eurot, mis on 40.7% võrra rohkem, kui 2013 aastal.

OÜ U-CRETA aruandeaasta kasumiks kujunes 14 616 eurot.

Mitmesugused tegevuskulud olid 715 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013	2012
Müügitulu ,eurodes	31 085	22 097	21022
Müügitulu kasv %	41	5	-30
Aruandeaasta kasum ,eurodes	14 616	-1 956	-126
Puhasrentaablus %	47	-9	-6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	19	14	20
ROA (varade rentaaablus) %	7	0	0
ROE (omakapitali rentaaablus) %	8	0	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013)/ müügitulu 2013 * 100%
- Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta kasum/ müügitulu * 100%
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku * 100%
- 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 juhatuse hinnangul on kõik riskid osaühingu jaoks olulised.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	171 910	153 805
Nõuded ja ettemaksed	457	3 465
Varud	8 279	8 001
Kokku käibevara	180 646	165 271
Põhivara		
Materiaalne põhivara	15 540	19 953
Kokku põhivara	15 540	19 953
Kokku varad	196 186	185 224
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	9 730	13 384
Kokku lühiajalised kohustused	9 730	13 384
Kokku kohustused	9 730	13 384
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 773	170 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 616	-1 956
Kokku omakapital	186 456	171 840
Kokku kohustused ja omakapital	196 186	185 224

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	31 085	22 097
Muud äritulud	7 348	500
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 722	-17 567
Mitmesugused tegevuskulud	-715	-1 604
Tööjõukulud	-161	-161
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 293	-6 580
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 542	-3 315
Muud finantstulud ja -kulud	1 074	1 359
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 616	-1 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 616	-1 956

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 542	-3 315
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 292	6 580
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-11 295	0
Kokku korrigeerimised	-6 003	6 580
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 008	-2 820
Varude muutus	-278	-2 970
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 654	4 473
Laekunud intressid	1 074	1 359
Kokku rahavood äritegevusest	7 689	3 307
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 584	-22 200
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	18 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 416	-22 200
Kokku rahavood	18 105	-18 893
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	153 805	172 698
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 105	-18 893
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	171 910	153 805

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 616	-1 956
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	14 616	-1 956

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	511	170 729	173 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 956	-1 956
31.12.2013	2 556	511	168 773	171 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 616	14 616
31.12.2014	2 556	511	183 389	186 456

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 uulise lunastustähtajaga) 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 ettemaksed

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, millest 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 õimalikud 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.

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.

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 kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	750	843
Arvelduskontod	26 345	9 220
Tähtajalised hoiused	144 815	143 742
Kokku raha	171 910	153 805

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		15		77
Üksikisiku tulumaks		2		2
Sotsiaalmaks		3		3
Ettemaksukonto jääk	6		2 394	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	20	2 394	82

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Ostud ja parendused	22 200		22 200	22 200
Muud ostud ja parendused	22 200		22 200	22 200
Amortisatsioonikulu	-6 580		-6 580	-6 580
31.12.2013				
Soetusmaksumus	38 448	650	39 098	39 098
Akumuleeritud kulum	-18 495	-650	-19 145	-19 145
Jääkmaksumus	19 953	0	19 953	19 953
Ostud ja parendused	17 584		17 584	17 584
Amortisatsioonikulu	-5 292		-5 292	-5 292
Allahindlused väärtuse languse tõttu	17 128		17 128	17 128
Müügid	-33 833		-33 833	-33 833
31.12.2014				
Soetusmaksumus	22 200	650	22 850	22 850
Akumuleeritud kulum	-6 660	-650	-7 310	-7 310
Jääkmaksumus	15 540	0	15 540	15 540

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed		28 000
Transpordivahendid		28 000
Kokku		28 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8	8
Võlad töövõtjatele	9 702	9 702
Maksuvõlad	20	20
Kokku võlad ja ettemaksed	9 730	9 730
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8	8
Võlad töövõtjatele	13 294	13 294
Maksuvõlad	82	82
Kokku võlad ja ettemaksed	13 384	13 384

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 085	22 097
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 085	22 097
Kokku müügitulu	31 085	22 097
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kodutarvete hulgimüük	31 085	22 097
Kokku müügitulu	31 085	22 097

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	120	120
Sotsiaalmaksud	40	40
Pensionikulu	1	1
Kokku tööjõukulud	161	161
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	161	161

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2015

Osaühing U-CRETA (registrikood: 10127894) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV UDALOV	Juhatuse liige	12.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 616
Kokku	183 389
Jaotamine	
Kokku	183 389

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kodutarvete hulgimüük	4649	31085	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