

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: UKRINVEST OÜ

registrikood: 12178370

tänavanimi: Endla

maja ja korteri number: 69

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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

UKRINVEST OÜ peamiseks tegevusalaks aruandeperioodil oli investeerimine Ukraina Vabariigis asuvatesse ettevõtetesse.

UKRINVEST OÜ omab osalust järgmistes sidusettevõtetes:

	Asukohamaa	Osalus 31.12.2014	Osalus 31.12.2013
Aktsiaselts Dneprovskiy Terminal	Ukraina	30%	30%
Osaühing Stivko	Ukraina	30%	30%

UKRINVEST OÜ 2014. aasta kasum oli 348 994 (2013: kahjum 109 212) eurot.

Töötasu üldsumma koos sotsiaalmaksudega oli 5 591 (2013: 9 093) eurot.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

UKRINVEST OÜ põhitegevusalaks 2015 aastal on konsultatsioonid ja projektijuhtimine Ukraina Vabariigis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	148	70	2
Nõuded ja ettemaksed	56	5 178	3
Varud	0	4 001	
Kokku käibevara	204	9 249	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	775 371	460 189	4,5
Kokku põhivara	775 371	460 189	
Kokku varad	775 575	469 438	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 077	63 600	6
Võlad ja ettemaksed	8 255	6 589	7
Kokku lühiajalised kohustused	27 332	70 189	
Kokku kohustused	27 332	70 189	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	396 437	505 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 994	-109 212	
Kokku omakapital	748 243	399 249	
Kokku kohustused ja omakapital	775 575	469 438	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	0	1 950	
Muud äritulud	18 064	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-4 313	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 567	-12 789	
Tööjõukulud	-5 591	-9 093	10
Muud ärikulud	-343	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 563	-24 245	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	315 182	-83 233	5
Intressikulud	-1 950	-1 734	
Muud finantstulud ja -kulud	31 199	0	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	348 994	-109 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 994	-109 212	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 563	-24 245
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	271	2 101
Varude muutus	4 001	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-284	-2 416
Kokku rahavood äritegevusest	8 551	-24 560
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-23 000
Antud laenude tagasimaksed	4 851	18 149
Laekunud intressid	31 199	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	36 050	-4 851
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 590	8 600
Saadud laenude tagasimaksed	-54 113	-1 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-44 523	7 600
Kokku rahavood	78	-21 811
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70	21 881
Raha ja raha ekvivalentide muutus	78	-21 811
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	148	70

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			348 994	348 994
31.12.2014	2 556	256	745 431	748 243

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

UKRINVEST OÜ 2014. 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 kapiatliosuluse 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 osaluse 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 intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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. Igalmajandusaastal 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 20/80. 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 ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2014 ja aruande koostamispäeva 08.05.2015 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	148	70
Kokku raha	148	70

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48	48
Ostjatelt laekumata arved	48	48
Ettemaksed	8	8
Muud makstud ettemaksed	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	56	56
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48	48
Ostjatelt laekumata arved	48	48
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	258	258
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

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	775 371	460 189	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	775 371	460 189	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
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	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Dneprovskiy Terminal AS	460 189	315 182	775 371
Stivko OÜ	0	0	0
Kokku	460 189	315 182	775 371

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	19 077	19 077			3%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	19 077	19 077					
Laenukohustused kokku	19 077	19 077					
	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					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 094	1 094
Muud võlad	7 161	7 161
Intressivõlad	5 022	5 022
Muud viitvõlad	2 139	2 139
Kokku võlad ja ettemaksed	8 255	8 255
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 098	1 098
Maksuvõlad	611	611
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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	596 345	313 185
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	149 086	83 252
Kokku tingimuslikud kohustused	745 431	396 437

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4
UKRINVEST OÜ osakapital koosneb neljast osast nimiväärtusega 852, 843, 843 ja 18 EUR		

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 172	6 786
Sotsiaalmaksud	1 419	2 307
Kokku tööjõukulud	5 591	9 093
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	31 199	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	31 199	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	33	16
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	14 187	63 600

2014	Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		4 700		54 113
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 350	8 600	1 000

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: 29.06.2015

UKRINVEST OÜ (registrikood: 12178370) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV RAIDJÕE	Juhatuse liige	07.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	396 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 994
Kokku	745 431
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	745 431
Kokku	745 431

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	396 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 994
Kokku	745 431
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	745 431
Kokku	745 431

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Ifrit	11377400	Tallinn, Harju maakond, Eesti	843 EUR
OÜ Raidor	10291168	Rõõmu küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	843 EUR
POISE INVEST OÜ	10845187	Tallinn, Harju maakond, Eesti	18 EUR
K.R.Trust & Asset Management OÜ	11307983		852 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kalev@mail.ee