

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing U-CRETA asutati 1998 aastal.

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

20145 aastal astuti samme ettevõtte äritegevuse perspektiivi edasiseks kindlustamiseks. Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse arendusele ja kindlustamisele Eesti turul.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas OÜ U-CRETA 21 185 eurot, mis on 31.8% võrra vähem, kui 2014 aastal.

OÜ U-CRETA aruandeaasta kasumiks kujunes 967 eurot.

Mitmesugused tegevuskulud olid 1 365 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014	2013
Müügitulu ,eurodes	21 185	31 085	22 097
Müügitulu kasv %	-31,8	41	5
Aruandeaasta kasum ,eurodes	967	14 616	-1 956
Puhasrentaablus %	5	47	-9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	50	19	14
ROA (varade rentaablus) %	0	0	0
ROE (omakapitali rentaablus) %	0	0	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 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, juhatuselise liikmete 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 juhatusel hinnangul on kõik riskid osaühingu jaoks olulised.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	131 915	171 910
Nõuded ja ettemaksed	25 139	457
Varud	4 130	8 279
Kokku käibevara	161 184	180 646
Põhivara		
Materiaalne põhivara	30 100	15 540
Kokku põhivara	30 100	15 540
Kokku varad	191 284	196 186
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3 861	9 730
Kokku lühiajalised kohustused	3 861	9 730
Kokku kohustused	3 861	9 730
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 389	168 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	967	14 616
Kokku omakapital	187 423	186 456
Kokku kohustused ja omakapital	191 284	196 186

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	21 185	31 085
Muud äritulud	182	7 348
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 731	-18 722
Mitmesugused tegevuskulud	-1 365	-715
Tööjõukulud	-161	-161
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 440	-5 293
Kokku ärikasum (-kahjum)	670	13 542
Muud finantstulud ja -kulud	297	1 074
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	967	14 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	967	14 616

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	670	13 542
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 440	5 292
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-11 295
Kokku korrigeerimised	4 440	-6 003
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	118	3 008
Varude muutus	4 149	-278
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 869	-3 654
Laekunud intressid	297	1 074
Kokku rahavood äritegevusest	3 805	7 689
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 000	-7 584
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	18 000
Antud laenud	-30 000	0
Antud laenude tagasimaksed	5 200	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 800	10 416
Kokku rahavood	-39 995	18 105
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	171 910	153 805
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 995	18 105
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	131 915	171 910

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	967	14 616
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	967	14 616

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			967	967
31.12.2015	2 556	511	184 356	187 423

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ U-CRETA raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi hea

Raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

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

kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud 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 etusmaksumuse 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 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 350 eurot, 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 akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-6 %
- 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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- Arenguväljaminekud 20%
- Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-25%

Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Varasemate perioodide firmaväärtuse akumulieeritud kulum elimineeriti aruandeperioodi alguses tema soetusmaksumuse vastu.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja ealiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerimine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerimisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa saldsuviselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

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 20/80 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	657	750
Arvelduskontod	19 384	26 345
Tähtajalised hoiused	111 874	144 815
Kokku raha	131 915	171 910

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		91		15
Üksikisiku tulumaks		2		2
Sotsiaalmaks		3		3
Töötuskindlustusmaksed		2		
Ettemaksukonto jääk	6		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	98	6	20

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	19 000				19 000
Amortisatsioonikulu		-4 440		-4 440	-4 440
31.12.2015					
Soetusmaksumus	19 000	22 200	650	22 850	41 850
Akumuleeritud kulum		-11 100	-650	-11 750	-11 750
Jääkmaksumus	19 000	11 100	0	11 100	30 100

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8	8
Võlad töövõtjatele	3 755	3 755
Maksuvõlad	98	98
Kokku võlad ja ettemaksed	3 861	3 861
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 185	31 085
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 185	31 085
Kokku müügitulu	21 185	31 085
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude kodutarvete hulgimüük	21 185	31 085
Kokku müügitulu	21 185	31 085

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
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		
	2015	2014
Arvestatud tasu	161	161

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2016

Osaühing U-CRETA (registrikood: 10127894) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV UDALOV	Juhatuse liige	14.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	967
Kokku	184 356
Jaotamine	
Kokku	184 356

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kodutarvete hulgimüük	4649	21185	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