

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: US Juhtimise OÜ

registrikood: 11466397

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76912

telefon: +372 5043513

e-posti aadress: urmas.somelar@eesti.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

US Juhtimise OÜ asutati 2008 ja selle põhitegevusalaks oli ärinõustamisteenuste osutamine.

2009 aastal katkes 2008. aastal sõlmitud teenuste osutamise leping ning tänu majanduskriisi saabumisele loobus juhtkond uute klientide otsimisest ja otsustas ettevõtte ümber profileerida investeringutele väärtpaberitesse.

Aastal 2015 jätkas ettevõtte väärtpaberiportfelli hoidmisega tegelemist, müügikäive oli 6,00 eurot (teenuse omatarve).

Kuna jätkuv Vene-Ukraina kriisi mõju põhilistele investeerigutele (Ida-Euroopa väärtpaberifondid) oli 2015 jooksul märgatav, otsustas juhtkond osa väärtpaberitest realiseerida.

Äriühingus palgalisi töötajaid ei ole, kogu tegevus viiakse ellu juhatuse liikme poolt, vajalikud teenused ostetakse ka väljast sisse.

Juhatusel liikmele lahkumiskompensatsiooni maksmist ettenähtud ei ole.

Juhatusel liikmele 2015 aastal tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	13 796	7 860
Finantsinvesteeringud	32 014	102 807
Nõuded ja ettemaksed	7	5
Kokku käibevara	45 817	110 672
Kokku varad	45 817	110 672
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	30 000	115 000
Võlad ja ettemaksed	14 236	8 878
Kokku lühiajalised kohustused	44 236	123 878
Kokku kohustused	44 236	123 878
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 019	17 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 787	-33 337
Kokku omakapital	1 581	-13 206
Kokku kohustused ja omakapital	45 817	110 672

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	6	4
Mitmesugused tegevuskulud	-881	-1 109
Muud ärikulud	-9	-4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-884	-1 109
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18 797	10 229
Intressikulud	-5 355	-12 405
Muud finantstulud ja -kulud	2 229	-30 052
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 787	-33 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 787	-33 337

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-884	-1 109
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1	589
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-1 492
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood äritegevusest	-883	-2 010
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	91 819	55 742
Kokku rahavood investeerimistegevusest	91 819	55 742
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 000	221 562
Saadud laenude tagasimaksed	-115 000	-260 562
Makstud intressid	0	-12 405
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-85 000	-51 405
Kokku rahavood	5 936	2 327
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 860	5 533
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 936	2 327
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 796	7 860

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 557	256	17 318	20 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-33 337	-33 337
31.12.2014	2 557	256	-16 019	-13 206
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 557	256	-16 019	-13 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 787	14 787
31.12.2015	2 557	256	-1 232	1 581

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha ja pangakontod

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara korrigeeritud soetusmaksumuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena 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.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastamise momendiks on teenuse osutamine ostjale.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete muutusi 2015 jooksul sisse viidud ei ole.

Finantsvarad

Finantsvarad (osakud investeerimisfondides) on ümbr hinnatud 31.12.2015 seisuga vastavalt fondide poolt avaldatud NAV-le ja/või börsil kaubeldavate fondide börsihinnale.

Nõuded ja ettemaksed

Ettemaksete all arvestatakse käibemaksu ettemaksu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Tulud

2015 a. müügitulud koosnesid omatarbest, OÜ US juhtimise keskendus finantsvarade juhtimisele.

Kulud

Kulud on peamiselt seotud pangateenustega, suurim nendest väärtpaberikonto tasud.

Seotud osapooled

Seotud osapooleks on OÜ US Juhtimise osanik.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Juhatajale 2015 tasu ei makstud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	n.a.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	n.a.

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	0	123 878

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	115 000

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	221 562	260 562

Seotud osapooliks on omanik eraisikuna.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

US Juhtimise OÜ (registrikood: 11466397) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS SOMELAR	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 787
Kokku	-1 232
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 232
Kokku	-1 232

Kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 787
Kokku	-1 232
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 232
Kokku	-1 232

kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	6	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Somelar	37105232714		2557 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043513
E-posti aadress	urmas.somelar@eesti.ee