

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: US Juhtimise OÜ

registrikood: 11466397

tänava/talu nimi, Klooga mnt. 2a-6
maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

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 2014 jätkas ettevõtte väärtpaberiportfelli hoidmisega tegelemist, müügikäive oli 4,00 eurot (teenuse omatarve).

Kuna Vene-Ukraina kriisi mõju põhilistele investeringutele (Ida-Euroopa väärtpaberifondid) oli 2014 lõpus 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 2014 aastal tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	7 860	5 533
Finantsinvesteeringud	102 807	178 374
Nõuded ja ettemaksed	5	594
Kokku käibevara	110 672	184 501
Kokku varad	110 672	184 501
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	115 000	154 000
Võlad ja ettemaksed	8 878	10 370
Kokku lühiajalised kohustused	123 878	164 370
Kokku kohustused	123 878	164 370
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 318	32 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 337	-15 023
Kokku omakapital	-13 206	20 131
Kokku kohustused ja omakapital	110 672	184 501

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	4	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 109	-1 919
Muud ärikulud	-4	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 109	-1 919
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 229	0
Intressikulud	-12 405	-8 898
Muud finantstulud ja -kulud	-30 052	-4 206
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 337	-15 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 337	-15 023

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 109	-1 919
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-20 190
Kokku korrigeerimised	0	-20 190
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	589	11 049
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 492	60 878
Laekunud intressid	2	0
Muud rahavood äritegevusest	0	-6 359
Kokku rahavood äritegevusest	-2 010	43 459
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-71 210
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	55 742	29 310
Kokku rahavood investeerimistegevusest	55 742	-41 900
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	221 562	0
Saadud laenude tagasimaksed	-260 562	0
Makstud intressid	-12 405	-19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51 405	-19
Kokku rahavood	2 327	1 540
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 533	3 993
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 327	1 540
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 860	5 533

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 557	256	43 652	46 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 023	-15 023
Muud muutused omakapitalis			-11 311	-11 311
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2014. 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 omakapaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, 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 2013 jooksul sisse viidud ei ole.

Finantsvarad

Finantsvarad (osakud investimisfondides) on ümbr hinnatud 31.12.2013 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

2014 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 2014 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

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	123 878	0	164 369

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

2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 000

Seotud osapooleks on omanik eraisikuna.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2015

US Juhtimise OÜ (registrikood: 11466397) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS SOMELAR	Juhatuse liige	10.06.2015
Resolutsioon:	kinnitan.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 337
Kokku	-16 019

Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasum 2014 kahjumi katmiseks.

Täiendavat kapitali mitte kaasata, kuna aruande kinnitamise seisuga on väärtpaberite hind taastunud, neist osad on realiseeritud ning omakapital on taastanud seadusega määratud minimaalsest tasemest kõrgemaks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 337
Kokku	-16 019

Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasum 2014 kahjumi katmiseks.

Täiendavat kapitali mitte kaasata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	4	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