

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: US Juhtimise OÜ

registrikood: 11466397

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

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon:

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

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 2013 jätkas ettevõtte väärtpaberiportfelli hoidmisega tegelemist, müügikäive oli 0,00 eurot.

Läbirääkimised 2008 osutatud teenustest tekkinud debitoorse võlgnevuse tasumiseks olid vaevalised ja ei andnud soovitud resultaati. Võlgniku majandusolukord ei luba loota tasumisele, nõue ise on juriidilise sissenõudmise seisukohast aegunud, sissenõudmine tooks ilmselt kaasa suuremaid kulutusi kui oodatav tulu. 2013 majandusaasta lõpu seisuga on omanik otsustanud nõude ümber hinnata nulliks ja vastvalt kanda kulu eelmiste aastate kasumi arvelt.

Kuna väärtpaberiportfelli oodatud tulusus on kriisijärgsel ajal kõrge, siis juhtkond on otsustanud tegevuskulude katteks väärtpabereid mitte realiseerida ning vajalikus ulatuses on rahalisi vahendeid laenuks võetud omanikult.

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

Juhatusel liikmele laukumiskompensatsiooni maksmist ettenähtud ei ole.

Juhatusel liikmele 2013 aastal tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	5 533	3 993
Finantsinvesteeringud	178 374	134 321
Nõuded ja ettemaksed	594	11 643
Kokku käibevara	184 501	149 957
Kokku varad	184 501	149 957
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	154 000	102 000
Võlad ja ettemaksed	10 370	1 492
Kokku lühiajalised kohustused	164 370	103 492
Kokku kohustused	164 370	103 492
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 341	39 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 023	3 689
Kokku omakapital	20 131	46 465
Kokku kohustused ja omakapital	184 501	149 957

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused tegevuskulud	-1 919	-3 945
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 919	-3 945
Intressikulud	-8 898	0
Muud finantstulud ja -kulud	-4 206	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 023	-3 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 023	-3 945

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 919	-3 945
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-20 190	0
Kokku korrigeerimised	-20 190	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 049	1 585
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	60 878	80 020
Makstud intressid	0	-2 406
Muud rahavood äritegevusest	-6 359	0
Kokku rahavood äritegevusest	43 459	75 254
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-71 210	-71 996
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	29 310	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-41 900	-71 996
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-19	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19	0
Kokku rahavood	1 540	3 258
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 993	735
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 540	3 258
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 533	3 993

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 557	256	39 963	42 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 689	3 689
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

11312 EUR on maha kantud 2008 ttenuste müügist tekkinud nõudeid seoses lootusetuks muutmise ja aegumisega. Mahakandmine toimus eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt.

Võlgnik AS Lynn Grupp, algne nõude summa 177000 EEK.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2013. 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 2013 jooksul sisse viidud ei ole.

Finantsvarad

Finantsvarad (osakud investeerimisfondides) on ümbr hinnatud 31.12.2013 seisuga vastavalt fondide poolt avaldatud NAV-le.

Nõuded ja ettemaksed

2013 lõpus otsusti nõuded ostjate (AS Lynn Grupp) vastu ümber hinnata, kuna jätkuvad läbirääkimised võla tasumiseks pole tulemust andnud. Kuigi võlgnik on jätkuvalt tegutsev ettevõtte, on nõue ise aegunud ja sissenõudmine õiguskaitsevahenditega vähetõenäoline ning kulud võivad ületada oodatava tulu. Seega hinnati 2008 tekkinud nõuded ümber väärtusetuteks eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt.

Ettemaksete all arvestatakse käibemaksu ettemaksu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Tulud

2013 a. müügitulud puudusid, 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 2013 tasu ei makstud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	n.a.
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	n.a.

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	164 369	0	103 490

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

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	102 000	19 705

Seotud osapooleks on omanik eraisikuna.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2014

US Juhtimise OÜ (registrikood: 11466397) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS SOMELAR	Juhatuse liige	04.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 023
Kokku	17 318
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 318
Kokku	17 318

Seoses kahjumi tekkimisega kasumit mitte jaotada. Tekkinud kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 023
Kokku	17 318
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 318
Kokku	17 318

Tegevusaasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	0		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