

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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

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 2011 jätkas ettevõtte väärtpaberiportfelli hoidmisega tegelemist, müügikäive oli 0,00 krooni.

Läbirääkimised 2008 osutatud teenustest tekkinud debitoorse võlgnevuse tasumiseks on vaevalised, kuid võlgnike majandusolukord lubab loota tasumisele 2012 ning vastavalt ei ole debitoorset võlga ümber hinnatud ega kuludesse kantud.

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 lahkumiskompensatsiooni maksmist ettenähtud ei ole.

Juhatusel liikmele 2011 aastal tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	735	5 673
Finantsinvesteeringud	52 285	74 408
Nõuded ja ettemaksed	13 174	12 535
Kokku käibevara	66 194	92 616
Kokku varad	66 194	92 616
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	19 705	19 705
Võlad ja ettemaksed	3 713	2 012
Kokku lühiajalised kohustused	23 418	21 717
Kokku kohustused	23 418	21 717
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 086	54 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 123	13 667
Kokku omakapital	42 776	70 899
Kokku kohustused ja omakapital	66 194	92 616

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused tegevuskulud	-4 047	-4 192
Muud ärikulud	-16	0
Ärikasum (kahjum)	-4 063	-4 192
Finantstulud ja -kulud	-24 060	17 858
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 123	13 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 123	13 666

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 063	-4 192
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-639	-581
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 701	1 215
Kokku rahavood äritegevusest	-3 001	-3 558
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	9 587
Makstud intressid	-1 937	-1 457
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 936	8 130
Kokku rahavood	-4 937	4 572
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 673	1 100
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 937	4 572
Valuutakursside muutuste mõju	-1	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	735	5 673

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	54 420	57 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 667	13 667
31.12.2010	2 556	256	68 087	70 899
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-1	-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	68 086	70 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-28 123	-28 123
Muud muutused omakapitalis	1			1
31.12.2011	2 557	256	39 963	42 776

Muud muutused omakapitalis on tingitud eurole üleminekul kapitali täiseurodes kajastamise nõude täitmiseks minimaalse täiendava kapitali sissemaksest ainuomaniku poolt.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2010. 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 Eesti kroonides.

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 õiglasel väärtusel, 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 2011 jooksul sisse viidud ei ole. Vastavalt Eesti üleminekule eurole alates 01.01.2011 on 2010 võrdlussummad samuti konverteeritud eurodesse ning esinenud ümardusvead on koondatud rahavoogude aruande valuutakursside muutuse alla.

Finantsvarad

Finantsvarad (osakud investimisfondides) on ümbr hinnatud 31.12.2011 seisuga vastavalt fondide poolt avaldatud NAV-le.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate (AS Lynn Grupp) vastu ümber hinnatud ei ole, kuna jätkuvad läbirääkimised võla tasumiseks ning võlgnik on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Ettemaksete all arvestatakse käibemaksu ettemaksu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on OÜ US Juhtimise osanik.

Tulud

2011 a. müügitulud puudusid, OÜ US juhtimise keskendus finantsvarade juhtimisele.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Juhtajale töötasu ei makstud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	23 469	0	21 767

Ainuomanikuga seotud kulud koosnevad täielikult ainuomanikult saadud laenude intressidest (määraga TALIBOR +2% e. 6,2 kuni 10,4 % aasta baasil sõltuvalt laenu võtmise hetkest). Intresside maksmise tähtaeg ei ole saabunud.

Aruande digitaalallkirjad

US Juhtimise OÜ (registrikood: 11466397) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS SOMELAR	Juhatuse liige	05.05.2012
Resolutsioon:	kinnitada 2011 majandusaasta aruanne	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 123
Kokku	39 963
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 123
Kokku	39 963
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	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