

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: US Juhtimise OÜ

registrikood: 11466397

tänavatalu nimi, Klooga mnt. 2a-6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

postisihtnumber: 76901

maakond: Harju maakond

telefon: -

faks: -

e-posti aadress: urmas.somelar@eesti.ee

veebilehe aadress: -

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10

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 2009 tegeles ettevõtte väärtpaberiportfelli hoidmisega, müügikäive oli 0,00 krooni ning ettevõtte sai 2008 kasumi arvelt soetatud väärtpaberiportfelli ümberhindluse kasumit 467 810,36 krooni. Lõppkasumiks kujunes peale tegevus- ja finantskulude mahaarvamist 376 737,70 krooni.

Läbirääkimised 2008 osutatud teenustest tekkinud debitoorse võlgnevuse tasumiseks on vaevalised, kuid võlgnike paranev majandusolukord lubab lootust tasumisele 2010 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.

Juhatuse liikmele lahkumiskompensatsiooni maksmist ettenähtud ei ole.

Juhatuse liikmele 2009 aastal tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

US Juhtimise OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt US Juhtimise OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- US Juhtimise OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	17 212	68 243
Finantsinvesteeringud	862 010	394 200
Nõuded ja ettemaksed	187 042	177 008
Kokku käibevara	1 066 264	639 451
Kokku varad	1 066 264	639 451
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	171 559	108 313
Võlad ja ettemaksed	-781	12 389
Kokku lühiajalised kohustused	170 778	120 702
Kokku kohustused	170 778	120 702
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	474 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	376 737	478 749
Kokku omakapital	895 486	518 749
Kokku kohustused ja omakapital	1 066 264	639 451

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	01.02.2008 - 31.12.2008
Müügitulu	0	750 000
Mitmesugused tegevuskulud	-68 972	-77 952
Muud ärikulud	-38	-1
Ärikasum (-kahjum)	-69 010	672 047
Finantstulud ja -kulud	445 747	-193 298
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	376 737	478 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	376 737	478 749

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	01.02.2008 - 31.12.2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-69 010	672 047
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 034	-177 008
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	76	120 702
Laekunud intressid	2	700
Kokku rahavood äritegevusest	-78 966	616 441
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-468 204
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-468 204
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50 000	1 531 232
Saadud laenude tagasimaksed		-1 531 232
Makstud intressid	-22 065	-119 994
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 935	-79 994
Kokku rahavood	-51 031	68 243
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 243	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-51 031	68 243
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 212	68 243

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.02.2008	40 000			40 000
Korrigeeritud saldo 31.01.2008	40 000			40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			478 749	478 749
31.12.2008	40 000		478 749	518 749
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			376 737	376 737
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2009	40 000	4 000	851 486	895 486

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2009. 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 õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase 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 akumuleeritud 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 2009 jooksul sisse viidud ei ole.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Lisa 2 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõtte kõiki funktsioone täidab juhataja või kolmandatelt isikutel sisseostetava teenuse korras kolmas isik. Palgalisi töötajaid ettevõttel ei ole. Juhatajale 2009 aasta eest tasu makstud ei ole.

Lisa 3 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	171 559	0	108 313

	2009	01.02.2008 - 31.12.2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	13 246	108 313

Ainuomanikule võlgnetavad intressid 108313.00 EEK kapitaliseeriti 2009 aastal ning 2009 lõpu seisuga on need näidatud iseseisva laenuna. Täiendavat laenu võeti 2009 aastal ainuomanikult 50 tuhat krooni. Ainuomanikuga seotud kulud koosnevad täielikult ainuomanikult saadud laenude intressidest (määraga TALIBOR +2%).

Aruande digitaalallkirjad

US Juhtimise OÜ (registrikood: 11466397) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS SOMELAR	Juhatuse liige	13.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	474 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	376 737
Kokku	851 486
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	851 486
Kokku	851 486
Jätta 2009 aasta kasumist väljamaksed tegemata ning suunata kogu kasum jaotamata kasumisse.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	474 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	376 737
Kokku	851 486
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	851 486
Kokku	851 486
Suunata kogu 2009 kasum jaotamata kasumisse.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
urmas somelar	37105232714	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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