

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ US Varahaldus

registrikood: 12246812

talu nimi: Kõllo maja

küla: Liikva küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76921

telefon: +372 5041712

e-posti aadress: urmas.sepp@elkeauto.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Osakapital	11
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ US Varahaldus on asutatud 2012. aastal. Osaühingu põhitegevuseks on finantsinvesteeringute haldamine. Aruandeaasta kasum kujunes sidusettevõttest saadud dividenditulust.

Investeeringud

2012. aastal soetati Elke Grupi AS ja Viru Talutehnika AS aktsiad. Elke Grupi AS aktsiatest kuulub osaühingule 26%, Viru Talutehnika AS aktsiatest alla 10% ning seetõttu on Elke Grupi AS kajastatud kui sidusettevõtte ja Viru Talutehnika AS muu pikaajalise investeeringuna. 2013. aastal investeeringuid ei tehtud.

Personal

Osaühingu juhatuse liikmele tasu ei arvestatud ega makstud. 2014. aastaks ettevõttel tööjõukulusid planeeritud ei ole. Kõik vajaminevad teenused ostetakse sisse.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ US Varahaldus peamiseks tegevuseks 2014. aastal on jätkuvalt oma investeeringute haldamine ja omapoolne panustamine efektiivsuse tõstmiseks neis ettevõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 634	2 424	
Kokku käibevara	4 634	2 424	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 777 031	6 777 031	2
Finantsinvesteeringud	2 358	2 358	3
Kokku põhivara	6 779 389	6 779 389	
Kokku varad	6 784 023	6 781 813	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000 000	6 781 889	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 520 813	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 210	-76	
Kokku omakapital	6 784 023	6 781 813	
Kokku kohustused ja omakapital	6 784 023	6 781 813	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	09.03.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-834	-78	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-834	-78	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	264 041	0	7
Muud finantstulud ja -kulud	3	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	263 210	-76	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 210	-76	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	09.03.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-834	-78
Laekunud intressid	3	2
Laekunud dividendid	264 041	0
Kokku rahavood äritegevusest	263 210	-76
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Makstud dividendid	-261 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-261 000	2 500
Kokku rahavood	2 210	2 424
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 424	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 210	2 424
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 634	2 424

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-76	-76
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
Muutused muudest omanike sissemaksetest	6 779 389		6 779 389
31.12.2012	6 781 889	-76	6 781 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)		263 210	263 210
Makstud dividendid		-261 000	-261 000
Muud muutused omakapitalis	-1 781 889	1 781 889	0
31.12.2013	5 000 000	1 784 023	6 784 023

2013.a. vähendati osakapitali suurus 1781889 euro võrra, mis kanti jaotamata kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing US Varahaldus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ US Varahaldus kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete, varude ja põhivara allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine jms. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal muudeti sidusettevõtetesse tehtud finantsinvesteeringute arvestuspõhimõtet: kapitaliosaluse meetodi asemel võeti kasutusele soetusmaksumuse meetod. Vastavalt muudeti ka eelneva perioodi finantsnäitajaid. Arvestuspõhimõtte muutuse mõju 2012.a. finantsnäitajatele oli järgmine:

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Investeeringud sidusettevõttesse	4 881 399	1 895 632	6 777 031
Immateriaalne põhivara	1 980 940	-1 980 940	0
Varad kokku	6 867 121	-85 308	6 781 813
Aruandeaasta kasum	85 232	-85 308	-76
Kohustused ja omakapital kokku	6 867 121	-85 308	6 781 813
Kasum sidusettevõtetelt	85 308	-85 308	0
Aruandeaasta puhaskasum	85 232	-85 308	-76

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtipabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Investeeringud muudesse aktsiatesse ja osadesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Investeeringu väärtuse langemisel alla bilansilise väärtuse hinnatakse investeering alla.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses (toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel) kasutatavaid varasid eeldatava kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Materiaalne põhivara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ning tema kasutuselevõtmiseks vajalike kulude maksumusest. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendina kajastatakse kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- 1) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- 2) rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- 3) lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast või
- 4) kui rendimaksete nüüdisväärtus moodustab üle 90% vara maksumusest.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Rendilevõtjana kajastatakse kapitalirendi tingimustele vastava lepingu alusel renditud vara, mille rendiperiood on alla 1 aasta, varudes ja rendiperioodiga üle 1 aasta põhivarades. Maksmisele kuuluvad rendimaksud jagatakse põhiosa tagasimakseteks ja intressikuluks.

Põhiosa tagasimaksed kajastatakse varaobjekti arvele võtmisel kohustusena, klassifitseerituna vastavalt tasumise tähtajale lühi- või pikaajaliseks. Kasutusrendi tingimustel rendile võetud vara rendimaksud kajastatakse tasumise perioodil kuludes.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse oma bilansis kas varudes või materiaalse põhivarana. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused kajastatakse varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega. Kui eelpool nimetatud summa on ebaoluline, võib selle lähtudes olulisuse printsiibist kajastada koheselt kuluna. Amortiseerimine toimub lähtudes sama tüüpi varade osas rakendatavast amortiseerimispõhimõtetest.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Finantskohustusi (näit. võetud laenu, võlad tarnijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused v.a. derivatiivid) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Erandiks on edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (kajastatud arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustel intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu US Varahaldus põhikirja järgi ei ole osaühingul reservkapitali.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Kui tasu kaupade eest laekub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes, kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdsväärtuses. Vahet saadaoleva tasu nominaalväärtuse ja õiglase väärtuse vahel kajastatakse intressituluna müügi kajastamise ja tasu laekumise vahelise perioodi jooksul.

Tulu teenuse osutamisest kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Valmidusastme meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Müügiarvete viiviste arvestamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist ning viivised kajastatakse tuluna alles nende laekumisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10064981	Elke Grupi AS	Eesti	Äri- ja juhtimisalane nõustamine	26.31	26.31

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	2 358	2 358
31.12.2012	2 358	2 358
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	2 358	2 358
31.12.2013	2 358	2 358

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	5 000 000	6 781 889
Osade arv (tk)	1	1
Ainuosaniku otsusega 20.02.2013 vähendati osaühingu osakapitali 5000000 euron. Osakapitali vähendamise summa suunati jaotamata kasumisse.		

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	09.03.2012 - 31.12.2012
Mitmesugused bürookulud	834	78
Kokku mitmesugused tegevuskulud	834	78

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei ole töötajaid ja tööjõukulud puuduvad.

Lisa 7 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2013	09.03.2012 - 31.12.2012
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	264 041	0
Dividendid sidusettevõtjalt	264 041	0
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	264 041	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Osaühingul on üks juhatuse liige ja tasusid ei arvestatud ega makstud. Samuti ei toimunud tehinguid seotud osapoolte vahel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2014

OÜ US Varahaldus (registrikood: 12246812) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS SEPP	Juhatuse liige	09.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ US Varahaldus osanikele

Oleme auditeerinud OÜ US Varahaldus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ US Varahaldus finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

09.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ US Varahaldus (registrikood: 12246812) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	09.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 520 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 210
Kokku	1 784 023
Jaotamine	
Dividendideks	360 000
Kokku	360 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 520 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 210
Kokku	1 784 023
Jaotamine	
Dividendideks	360 000
Kokku	360 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Sepp	35602240266		5000000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5041712
E-posti aadress	urmas.sepp@elkeauto.ee