

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: U.S. Holding OÜ

registrikood: 11999567

tänava/talu nimi, Laki tn 14a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

e-posti aadress: usholding1@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

U.S. Holding OÜ põhitegevuseks on juhtimis- ja konsultatsiooniteenuste s.h monitooringuteenuste osutamine.

2015. majandusaasta kasumiks kujunes 188 312 eurot.

2015. aastal oli ettevõttes keskmiselt 1 töötajat.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest ja juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 531	8 032	2
Nõuded ja ettemaksed	46 795	46 388	3
Varud	3 664	6 702	
Kokku käibevara	58 990	61 122	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	428 387	300 195	
Materiaalne põhivara	1 784	1 542	6
Kokku põhivara	430 171	301 737	
Kokku varad	489 161	362 859	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 500	4 500	8
Võlad ja ettemaksed	4 762	4 772	9
Kokku lühiajalised kohustused	9 262	9 272	
Kokku kohustused	9 262	9 272	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 775	285 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 312	65 284	
Kokku omakapital	479 899	353 587	
Kokku kohustused ja omakapital	489 161	362 859	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	75 292	95 487	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 177	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 305	-30 416	
Tööjõukulud	-25 165	-38 273	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-508	-357	
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 137	26 441	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	173 869	42 087	
Intressikulud	-944	-1 117	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	192 062	67 411	
Tulumaks	-3 750	-2 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 312	65 284	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 137	26 441	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	508	357	
Kokku korrigeerimised	508	357	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 737	2 890	
Varude muutus	3 038	-3 328	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	546	-1 095	
Kokku rahavood äritegevusest	24 966	25 265	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-750	-833	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 323	0	
Antud laenud	-4 200	-34 750	
Antud laenude tagasimaksed	1 500	0	
Laekunud dividendid	47 000	30 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	42 227	-5 583	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	8 789	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 289	
Makstud intressid	-944	-1 117	
Makstud dividendid	-62 000	-38 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 750	-2 127	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-66 694	-36 744	
Kokku rahavood	499	-17 062	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 032	25 094	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	499	-17 062	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 531	8 032	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	323 491	326 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)			65 284	65 284
Makstud dividendid			-38 000	-38 000
31.12.2014	2 556	256	350 775	353 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)			188 312	188 312
Makstud dividendid			-62 000	-62 000
31.12.2015	2 556	256	477 087	479 899

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

U.S. Holding OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

U.S. Holding OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest. Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusel. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid tütar- ja sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte

pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

U.S. Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	1 500	0
Pangakonto	7 031	8 032
Kokku raha	8 531	8 032

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 112	7 112
Ostjatelt laekumata arved	7 112	7 112
Nõuded seotud osapoolte vastu	37 450	37 450
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80	80
Ettemaksed	2 153	2 153
Tulevaste perioodide kulud	2 153	2 153
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 795	46 795
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 620	5 620
Ostjatelt laekumata arved	5 620	5 620
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	636	636
Muud nõuded	34 750	34 750
Laenunõuded	34 750	34 750
Ettemaksed	5 382	5 382
Tulevaste perioodide kulud	5 382	5 382
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 388	46 388

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	80	0		59
Üksikisiku tulumaks		520		756
Sotsiaalmaks		1 000		1 287
Kohustuslik kogumispension		61		78
Töötuskindlustusmaksed		73		117
Ettemaksukonto jääk			636	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	80	1 654	636	2 297

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10995797	Team 3 Consulting OÜ	Eesti	konsultatsiooniteenus	50	50
11373767	Acme Finants OÜ	Eesti	inkassoteenus, võlanõuete ost	50	50
10866568	Omega Invest OÜ	Eesti	inkassoteenus, võlanõuete ost	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Team 3 Consulting	213 018			3 884	216 902
Acme Finants OÜ	87 177		-47 000	31 623	71 800
Omega Invest OÜ	0	1 323		138 362	139 685
Kokku	300 195	1 323	-47 000	173 869	428 387

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Omega Invest OÜ	50	11.12.2015	1 323

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	1 231	1 231	1 231
Akumuleeritud kulum	0	-164	-164	-164
Jääkmaksumus	0	1 067	1 067	1 067
Ostud ja parendused	833		833	833
Amortisatsioonikulu	-111	-246	-357	-357
Muud muutused	-1		-1	-1
31.12.2014				
Soetusmaksumus	833	1 231	2 064	2 064
Akumuleeritud kulum	-112	-410	-522	-522
Jääkmaksumus	721	821	1 542	1 542
Ostud ja parendused		750	750	750
Amortisatsioonikulu	-167	-341	-508	-508
31.12.2015				
Soetusmaksumus	833	1 981	2 814	2 814
Akumuleeritud kulum	-279	-751	-1 030	-1 030
Jääkmaksumus	554	1 230	1 784	1 784

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	10 139	10 614
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	5 719	8 718
1-5 aasta jooksul	0	3 572

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	4 500	4 500				EUR	17.02.2016
Lühiajalised laenud kokku	4 500	4 500					
Laenukohustused kokku	4 500	4 500					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	4 500	4 500			0	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	4 500	4 500					
Laenukohustused kokku	4 500	4 500					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	625	625
Võlad töövõtjatele	2 483	2 483
Maksuvõlad	1 654	1 654
Kokku võlad ja ettemaksed	4 762	4 762

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 475	2 475
Maksuvõlad	2 297	2 297
Kokku võlad ja ettemaksed	4 772	4 772

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 532	26 175
Poola	54 660	67 812
Rootsi	0	1 500
Läti	3 100	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 292	95 487
Kokku müügitulu	75 292	95 487
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	54 660	69 312
Konsultatsiooniteenus	17 532	26 175
Kauba müük	3 100	0
Kokku müügitulu	75 292	95 487

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	18 808	28 569
Sotsiaalmaksud	6 357	9 704
Kokku tööjõukulud	25 165	38 273
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	37 450			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 272	4 500	34 750	4 500

2015		Müügid		Antud laenud		Antud laenude tagasimaksed	
Sidusettevõtjad		11 533		4 200		1 500	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 100					
2014	Ostud	Müügid		Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	833	9 863		34 750	8 789	4 289	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	557	23 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

U.S. Holding OÜ (registrikood: 11999567) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDY NOORMETS	Juhatuse liige	26.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 312
Kokku	477 087
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	477 087
Kokku	477 087

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 312
Kokku	477 087
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	477 087
Kokku	477 087

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	72192	95.88%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3100	4.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andy Noormets	37307030223	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	usholding1@gmail.com