

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: U.S. Holding OÜ

registrikood: 11999567

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10617

e-posti aadress: usholding1@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2016. majandusaasta kahjumika kujunes 177 716 eurot.

2016. aastal oli ettevõttes keskmiselt 1 töötajat.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 525	8 531	2
Nõuded ja ettemaksed	948	46 795	3
Varud	3 328	3 664	
Kokku käibevarad	14 801	58 990	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	226 505	428 387	5
Materiaalsed põhivarad	1 144	1 784	6
Kokku põhivarad	227 649	430 171	
Kokku varad	242 450	489 161	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 500	8
Võlad ja ettemaksed	267	4 762	9
Kokku lühiajalised kohustised	267	9 262	
Kokku kohustised	267	9 262	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 087	288 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-177 716	188 312	
Kokku omakapital	242 183	479 899	
Kokku kohustised ja omakapital	242 450	489 161	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	30 013	75 292	11
Muud äritulud	11 846	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3 177	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 036	-27 305	
Tööjõukulud	-9 714	-25 165	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-641	-508	
Muud ärikulud	-11 864	0	
Ärikasum (kahjum)	-2 396	19 137	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-171 882	173 869	
Intressitulud	4 433	0	
Intressikulud	-371	-944	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-170 216	192 062	
Tulumaks	-7 500	-3 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-177 716	188 312	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

U.S. Holding OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lühendatud aastaaruandena. Aastaaruande koostamisel on kasutatud Eesti finantsaruandluse standardeid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

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. Investeeringimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest 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).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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:

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed 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 kuuluvas 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 ettevõttel

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	8 747	1 500
Pangakonto	1 778	7 031
Kokku raha	10 525	8 531

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	600	600
Ostjatelt laekumata arved	600	600
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	348	348
Kokku nõuded ja ettemaksed	948	948
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2		
Käibemaks	348		80	0
Üksikisiku tulumaks				520
Sotsiaalmaks				1 000
Kohustuslik kogumispension				61
Töötuskindlustusmaksed				73
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	348	2	80	1 654

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10866568	Omega Invest OÜ	Eesti	inkassoteenus, võlanõuete ost	50	50
10995797	Team 3 Consulting OÜ	Eesti	konsultatsiooniteenus	50	50
11373767	Acme Finants OÜ	Eesti	inkassoteenus, võlanõuete ost	50	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Omega invest OÜ	139 685	-30 000	42 320	71 800	223 805
Team 3 Consulting OÜ	216 902		-214 202		2 700
Acme Finants OÜ	71 800			-71 800	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	428 387	-30 000	-171 882	0	226 505

2016. aastal toimus Omega Invest OÜ ja Acme Finants OÜ ühinemine.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-166	-474	-640	-640
31.12.2016				
Soetusmaksumus	833	1 981	2 814	2 814
Akumuleeritud kulum	-445	-1 225	-1 670	-1 670
Jääkmaksumus	388	756	1 144	1 144

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	7 024	10 139
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	3 952	5 719
1-5 aasta jooksul	2 672	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			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				
Laenukohustised kokku	4 500	4 500				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	265	265
Maksuvõlad	2	2
Kokku võlad ja ettemaksed	267	267
	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

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 754	17 532
Poola	23 259	54 660
Läti	0	3 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 013	75 292
Kokku müügitulu	30 013	75 292
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	23 259	54 660
Konsultatsiooniteenus	6 754	17 532
Kauba müük	0	3 100
Kokku müügitulu	30 013	75 292

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 260	18 808
Sotsiaalmaksud	2 454	6 357
Kokku tööjõukulud	9 714	25 165
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised
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

2016	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		
Sidusettevõtjad	37 450	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omanik		4 500

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	754	11 533
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	557

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

U.S. Holding OÜ (registrikood: 11999567) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDY NOORMETS	Juhatuse liige	21.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-177 716
Kokku	239 371
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	239 371
Kokku	239 371

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-177 716
Kokku	239 371
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	239 371
Kokku	239 371

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	30013	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	usholding1@gmail.com