

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2017. majandusaasta kasumiks kujunes 186 440 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 038	10 525	2
Nõuded ja ettemaksed	601	948	3
Varud	3 328	3 328	
Kokku käibevarad	12 967	14 801	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	388 102	226 505	5
Materiaalsed põhivarad	503	1 144	6
Kokku põhivarad	388 605	227 649	
Kokku varad	401 572	242 450	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	299	267	7
Kokku lühiajalised kohustised	299	267	
Kokku kohustised	299	267	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 021	417 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 440	-177 716	
Kokku omakapital	401 273	242 183	
Kokku kohustised ja omakapital	401 572	242 450	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	6 665	30 013	9
Muud äritulud	0	11 846	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 222	-22 036	
Tööjõukulud	0	-9 714	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-641	-641	
Muud ärikulud	-2	-11 864	
Ärikasum (kahjum)	-2 200	-2 396	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	189 131	-171 882	5
Intressitulud	0	4 433	
Intressikulud	-191	-371	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	186 740	-170 216	
Tulumaks	-300	-7 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 440	-177 716	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

U.S. Holding OÜ 2017. 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.

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 algsele 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 suurusele. 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 bilansiist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansiist 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. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt).

Materiaalne põhivara võetakse algsele 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 eluajadest:

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsele 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 algsele 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha	8 777	8 747
Pangakonto	261	1 778
Kokku raha	9 038	10 525

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	600	600
Ostjatelt laekumata arved	600	600
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	601	601
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			2
Käibemaks	1	348	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	348	2

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10866568	Omega Invest OÜ	Eesti	inkassoteenus, võlanõuete ost	50	50
10995797	Team3 Consulting OÜ	Eesti	konsultatsiooniteenus	50	0
11902604	Omega Vara OÜ	Eesti	maakleriteenus	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
Omega Invest OÜ	223 805			-26 200	97 765	71 057	366 427
Team3 Consulting OÜ	2 700		-2 700				0
Omega Vara OÜ	0	1 367			20 308		21 675
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	226 505	1 367	-2 700	-26 200	118 073	71 057	388 102

Muude muutuste alla on toodud kapitaliosaluse kasumi muutus aastast 2016.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-167	-474	-641	-641
31.12.2017				
Soetusmaksumus	833	1 981	2 814	2 814
Akumuleeritud kulum	-612	-1 699	-2 311	-2 311
Jääkmaksumus	221	282	503	503

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	299	299
Kokku võlad ja ettemaksed	299	299
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	265	265
Maksuvõlad	2	2
Kokku võlad ja ettemaksed	267	267

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 665	6 754
Poola	0	23 259
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 665	30 013
Kokku müügitulu	6 665	30 013
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	0	23 259
Konsultatsiooniteenus	6 665	6 754
Kauba müük	0	0
Kokku müügitulu	6 665	30 013

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	0	7 260
Sotsiaalmaksud	0	2 454
Kokku tööjõukulud	0	9 714
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Sidusettevõttjad	665	754

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

U.S. Holding OÜ (registrikood: 11999567) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDY NOORMETS	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 440
Kokku	398 461
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	398 461
Kokku	398 461

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 440
Kokku	398 461
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	398 461
Kokku	398 461

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	6665	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