

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: VSG Invest OÜ

registrikood: 11971770

tänava/talu nimi, Tähe 91A-5

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50107

telefon: +372 5172625

e-posti aadress: stanislav.gutkevitch@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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

VSG Invest OÜ alustas tegevust 2010. aastal. Aruandeaastal oli põhitegevusaladeks finantsnõustamine, investeringute haldamine ja juhtimine.

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes palgalisi töötajaid. Juhatuse liikmele maksti tasu kogusummas 3006 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aruandes.

Stanislav Gutkevitš

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	3 301	143
Finantsinvesteeringud	6 806	1 414
Nõuded ja ettemaksed	2 520	0
Kokku käibevara	12 627	1 557
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	32 325	32 200
Nõuded ja ettemaksed	15 000	0
Materiaalne põhivara	1 010	0
Immateriaalne põhivara	162	0
Kokku põhivara	48 497	32 200
Kokku varad	61 124	33 757
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3 712	506
Kokku lühiajalised kohustused	3 712	506
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	43 500	31 285
Kokku pikaajalised kohustused	43 500	31 285
Kokku kohustused	47 212	31 791
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-534	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 946	-534
Kokku omakapital	13 912	1 966
Kokku kohustused ja omakapital	61 124	33 757

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	28.07.2010 - 31.12.2010
Müügitulu	26 300	185
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-94	0
Mitmesugused tegevuskulud	-5 495	-208
Tööjõukulud	-3 998	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-62	0
Muud ärikulud	-64	-51
Ärikasum (kahjum)	16 587	-74
Finantstulud ja -kulud	-4 641	-459
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 946	-533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 946	-533

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	28.07.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 587	-74
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	62	0
Kokku korrigeerimised	62	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 520	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 206	0
Kokku rahavood äritegevusest	17 335	-74
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 234	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-125	-32 200
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 392	-1 367
Antud laenud	-15 000	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-2 222	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 973	-33 567
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 215	31 285
Makstud intressid	-2 419	0
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	2 500
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 796	33 784
Kokku rahavood	3 158	143
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	143	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 158	143
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 301	143

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-534	-534
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2010	2 500	-534	1 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 946	11 946
31.12.2011	2 500	11 412	13 912

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

VSG Invest OÜ 2010.a. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Majandusaasta kestvus on 1 jaanuar kuni 31. detsember.

VSG Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade, samuti muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtvapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtvapabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse pankades olevaid arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja seadmed	3 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste ja pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. VSG Invest OÜ peab seotud osahõlgu omanike ja juhatuse liikmeid. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	32 325	32 200
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	32 325	32 200

Aruandeperioodil toimus OÜ Barinvest ühendamine AS-ga Barrus, kus viimane oli ühendavaks üksuseks. Selle tulemusena vahetati aruandekohuslase osalus OÜ-s Barinvest AS Barrus aktsiate vastu. Tegemist oli tehnilise ühinemisega, mille eesmärgiks oli konverteerida Barinvest OÜ osanike kaudne osalus otseseks osaluseks AS-s Barrus. OÜ Barinvest on aruandeperioodil äriregistrist kustutatud.

Aruandeperioodil on soetatud kuni 5%-ne osalus OÜ-s Klubitehnika.

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	43 500		43 500	
Pikaajalised laenud kokku	43 500		43 500	
Laenukohustused kokku	43 500		43 500	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	31 285		31 285	
Pikaajalised laenud kokku	31 285		31 285	
Laenukohustused kokku	31 285		31 285	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	28.07.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	3 006	0
Sotsiaalmaksud	992	0
Kokku tööjõukulud	3 998	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Aruandeaastal ei olnud firmal palgalisi töötajaid. Tööjõukuludeks on loetud juhatusel liikme tasud ja nendelt arvestatud sotsiaalmaksud.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	36 500	31 791
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 000	

	28.07.2010 - 31.12.2010
	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	28.07.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	3 006	0

Aruande digitaalallkirjad

VSG Invest OÜ (registrikood: 11971770) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STANISLAV GUTKEVITŠ	Juhatuse liige	26.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 946
Kokku	11 412
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 412
Kokku	11 412

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud finantsteenuste abitegevusalad, v.a kindlustus ja pensionifondid	6619	26300	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stanislav Gutkevitš	38306022218		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5172625
E-posti aadress	stanislav.gutkevitsh@gmail.com