

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing NBS CONSULTING

registrikood: 10906078

tänava/talu nimi, Lootuse pst 82

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11618

telefon: +372 56626267

e-posti aadress: erki.usin@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Osakapital	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 7 Tulumaks	11

Tegevusaruanne

2011 majandusaasta oli OÜ NBS Consulting tegevuses järjestikuliselt üheksas. Jätkati varasemal aastal alustatud investeerimistegevust erinevatesse fondiosakutesse. Fondide valikul on strateegiliselt lähtutud valikutest, mis lubavad potentsiaalselt suuremat tulusust kuid sisaldavad ka suuremat väärtuse kaotamise riski. Eelnimetatud strateegiasast tulenevalt on tehtud investeringud seotud arenevate turgudega. Jätkuna globaalsest majanduslikust ebakindlusest ja sellest tulenevast volatiilsusest saadi 2011 majandusaastal investeringutest kahju. Kahju piiramiseks likvideeriti osa positsioone. Valuutariski maandamiseks, eriti arvestades Euroopa rahaliidu lõunaosas toimuvat, konverteeriti osa rahast Ameerika dollaritesse. USD/EUR vahetuskursi soodus liikumine aitas vähendada investeringute väärtuse muutusest tekkinud negatiivset mõju.

Peale passiivse investeringute juhtimise, majandustegevust aruandeaastal ei olnud.

Tuleviku rõhuasetus jätkuvalt olemasolevate investeringute juhtimisel, teenuste osutamine on selgelt sekundaarse ehk olematu tähtsusega.

Palgalisi töötajaid OÜ-s NBS Consulting ei ole, samuti ei tasustata juhtorganite tööd.

Erki Usin
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 763	6 884	
Finantsinvesteeringud	1 235	6 440	2
Nõuded ja ettemaksed	0	479	
Kokku käibevara	11 998	13 803	
Kokku varad	11 998	13 803	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	3
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 991	8 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 805	2 265	
Kokku omakapital	11 998	13 803	
Kokku kohustused ja omakapital	11 998	13 803	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	0	667	4
Mitmesugused tegevuskulud	-601	-153	
Ärikasum (kahjum)	-601	514	
Finantstulud ja -kulud	-1 204	1 751	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 805	2 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 805	2 265	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-601	514
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	263	0
Kokku korrigeerimised	263	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	480	-480
Kokku rahavood äritegevusest	142	34
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 691	0
Laekunud intressid	46	122
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 737	122
Kokku rahavood	3 879	156
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 884	6 728
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 879	156
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 763	6 884

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	8 726	11 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 265	2 265
31.12.2010	2 556	256	10 991	13 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 805	-1 805
31.12.2011	2 556	256	9 186	11 998

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NBS Consulting raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglasel väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglasel väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavate väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse

aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aruande lisades. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks loetakse osaniku ja tema lähikondseid ning nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2009	4 810	4 810
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 630	1 630
31.12.2010	6 440	6 440
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 691	-3 691
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 514	-1 514
31.12.2011	1 235	1 235

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2011 konverteeriti osakapital eurodeks. Konverteerimisest vahesid ei tekkinud.		

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	667
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	667
Kokku müügitulu	0	667
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon ja koolitus	0	667
Kokku müügitulu	0	667

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	601	153
Kokku mitmesugused tegevuskulud	601	153

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-1 514	1 630
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-1 514	0
Intressitulud	46	122
Intressitulu hoiustelt	46	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	264	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 204	1 752

Lisa 7 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.20101. a moodustab 9 186 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 929 eurot. Seega saab dividendidena maksimaalselt välja maksta 7 257 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing NBS CONSULTING (registrikood: 10906078) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 805
Kokku	9 186
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 186
Kokku	9 186

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Usin	37709200214	Lootuse pst 82, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6522867
Mobiiltelefon	+372 56626267
E-posti aadress	erki.usin@gmail.com