

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing NBS CONSULTING

registrikood: 10906078

tänavatalu nimi, Lootuse pst 82
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Tulumaks	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2010 majandusaasta oli OÜ NBS Consulting tegevuses järjestikuliselt kaheksas. 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 investeeringud seotud arenevate turgudega. Tulenevalt globaalsest finantskriisist 2008 kaotasid investeeringud olulise osa oma väärtusest, mis nii 2009 kui ka 2010 väljendus nende väärtuse korrigeerimisena ülespoole, st enam kui poole ulatuses võrreldeskriisialguse väärtuse vähenemisega. Kuivõrd väärtpaberite väärtuse taastumine võtab oodatavasti mõnevõrra rohkem aega, siis lähtudes strateegilisest hoidmise poliitikast võib ka tulenevatel aastatel oodata kasumeid väärtpaberite väärtuse kasvust mis aga võivad vahelduda ka langusperioodidega kuivõrd 2009 ja 2010 summaarne väärtuse kasv on olnud suhteliselt hea.

Lisaks investeerimisele jätkus majandusaastal töö koolituse vallas.

Tuleviku rõhuasetus jätkuvalt olemasolevate investeeringute 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	107 711	105 264	
Finantsinvesteeringud	100 758	75 260	2
Nõuded ja ettemaksed	7 500	0	
Kokku käibevara	215 969	180 524	
Kokku varad	215 969	180 524	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	3
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 524	43 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 445	93 106	
Kokku omakapital	215 969	180 524	
Kokku kohustused ja omakapital	215 969	180 524	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	10 443	58 784	4
Mitmesugused tegevuskulud	-2 400	-2 400	5
Ärikasum (-kahjum)	8 043	56 384	
Finantstulud ja -kulud	27 402	36 722	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 445	93 106	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 445	93 106	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 043	56 384	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 500	0	
Kokku rahavood äritegevusest	543	56 384	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1 904	2 503	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 904	2 503	
Kokku rahavood	2 447	58 887	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105 264	46 377	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 447	58 887	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	107 711	105 264	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	43 418	87 418
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			93 106	93 106
31.12.2009	40 000	4 000	136 524	180 524
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			35 445	35 445
31.12.2010	40 000	4 000	171 969	215 969

Vt ka lisad 3 ja 8

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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga 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 lisas aruande lisades.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Lisainformatsioon**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 õiglases 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 turegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases 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.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglases 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 Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavate väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes 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 aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2008	41 041	41 041
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	34 219	34 219
31.12.2009	75 260	75 260
Kajastatud õiglases väärtuses	75 260	75 260
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	25 498	25 498
31.12.2010	100 758	100 758

Lisa 3 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 443	58 784
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	10 443	58 784
Kokku müügitulu	10 443	58 784
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Konsultatsioon ja koolitus	10 443	58 784
Kokku müügitulu	10 443	58 784

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	2 400	2 400
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 400	2 400

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

Tööjõukulud ettevõtte puuduvad

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	25 498	34 219
Intressitulud	1 904	2 503
Kokku finantstulud ja -kulud	27 402	36 722

Lisa 8 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010. a moodustab 171 969 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 36 113 krooni. Seega saab dividendidena maksimaalselt välja maksta 135 856 krooni.

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	puudub
---------------------------------------	--------

Tehinguid seotud osapooltega tehtud ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing NBS CONSULTING (registrikood: 10906078) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Juhatuse liige	24.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 445
Kokku	171 969
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	171 969
Kokku	171 969

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	10443	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Usin	37709200214	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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