

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Nutshell Invest

registrikood: 10844940

tänava/talu nimi, Järveküla tee 14
maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30328

telefon: +372 56691010, +372 5159943

e-posti aadress: nutshellinvest@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Nutshell Invest OÜ on asutatud 2004 aastal ja oli seotud peamiselt transporditeenuste osutamise ja senini investeeringute haldamisega.

2015 aasta lõpust on äriühing ümber kujundatud multi-Family Office'ks (Nutshell Family Office, NFO).

Family Office eesmärk on jõukatel perekondadel aidata juhtida, säilitada ja kasvatada oma jõukust läbi mitmete põlvkondade.

NFO pakub laias valikus family office teenuseid – sealhulgas varade juhtimine, strateegiline juhtimine, investeeringute haldamine, äriühingute kontroll ja maksuplaneerimine, riskide juhtimine.

2016 aasta lõpu seisuga palgalisi töötajaid ei olnud.

Juhatuse esimees

Priit Rohumaa

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 987	76 547	
Finantsinvesteeringud	1 565 148	1 685 404	2
Nõuded ja ettemaksed	11 204	8 378	
Kokku käibevarad	1 638 339	1 770 329	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	129 250	29 250	
Finantsinvesteeringud	7 510	7 510	
Nõuded ja ettemaksed	58 000	52 000	
Materiaalsed põhivarad	38 254	41 090	4
Kokku põhivarad	233 014	129 850	
Kokku varad	1 871 353	1 900 179	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 079 524	1 253 424	5
Võlad ja ettemaksed	3 216	4 085	
Kokku pikaajalised kohustised	1 082 740	1 257 509	
Kokku kohustised	1 082 740	1 257 509	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	
Ülekurss	11 504	11 504	
Kohustuslik reservkapital	311	311	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	627 660	492 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 943	134 826	
Kokku omakapital	788 613	642 670	
Kokku kohustised ja omakapital	1 871 353	1 900 179	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	0	8 811
Mitmesugused tegevuskulud	-6 483	-8 604
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 069	-11 803
Muud ärikulud	-106	-191
Ärikasum (kahjum)	-18 658	-11 787
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	145 193	130 975
Muud finantstulud ja -kulud	19 408	15 638
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	145 943	134 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 943	134 826

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nutshell Invest 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud ja muud nõuded. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara seotamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, v.a. kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarad, mida kajastatakse õiglaselt väärtuses muutustega läbi kasumiaruande, millede puhul tehingukulutusi ei liideta ega arvata maha algse soetusmaksumuse arvestamisel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoiatavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud bilansipäeva.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote

müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad jne) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 õiglasest väärtusest (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 kohustise 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Reservkapital peab moodustama 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulud teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude kajastamisel rakendatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi-aruandeperioodi tuludest arvestatakse maha nendesamade tulude tekkimisega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad muul perioodil, kajastatakse kuluna samal perioodil, mil tekivad nendega tulud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2014	1 270 482	72 205	0	0	1 342 687
Soetamine	302 214	0		0	302 214
Müük müügihinnas või lunastamine	-50 014	-29 613			-79 627
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	119 992	138			120 130
31.12.2015	1 642 674	42 730	0	0	1 685 404
Müük müügihinnas või lunastamine		-120 256			-120 256
31.12.2016	1 642 674	-77 526			1 565 148

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	50 000	50 000	12%aasta	EUR	31.12.2018
Defbri OÜ	50 000	50 000			
Intressinõuded	8 000	8 000			
Defbri OÜ	8 000	8 000			
Kokku muud nõuded	58 000	58 000			

	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	50 000	50 000	12%aasta	EUR	31.12.2018
Intressinõuded	2 000	2 000	12%aasta	EUR	
Kokku muud nõuded	52 000	52 000			

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	103 433	4 584		108 017	108 017
Akumuleeritud kulum	-55 126	-3 623		-58 749	-58 749
Jääkmaksumus	48 307	961		49 268	49 268
Ostud ja parendused		1 558	2 066	3 624	3 624
Muud ostud ja parendused		1 558	2 066	3 624	3 624
Amortisatsioonikulu	-10 343	-1 253	-206	-11 802	-11 802
31.12.2015					
Soetusmaksumus	103 433	6 143	2 066	111 642	111 642
Akumuleeritud kulum	-65 469	-4 877	-206	-70 552	-70 552
Jääkmaksumus	37 964	1 266	1 860	41 090	41 090
Ostud ja parendused			9 233	9 233	9 233
Muud ostud ja parendused			9 233	9 233	9 233
Amortisatsioonikulu	-10 343	-390	-1 336	-12 069	-12 069
31.12.2016					
Soetusmaksumus	103 433	6 143	11 299	120 875	120 875
Akumuleeritud kulum	-75 812	-5 267	-1 542	-82 621	-82 621
Jääkmaksumus	27 621	876	9 757	38 254	38 254

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
eraisik	1 073 580			1 073 580	0%	EUR
osaühing	5 944			5 944	0%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	1 079 524			1 079 524		
Laenukohustised kokku	1 079 524			1 079 524		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
eraisik	1 247 480			1 247 480	0%	EUR
osaühing	5 944			5 944	0%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	1 253 424			1 253 424		
Laenukohustised kokku	1 253 424			1 253 424		

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 073 580	1 247 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

OÜ Nutshell Invest (registrikood: 10844940) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT ROHUMAA	Juhatuse liige	08.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	627 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 943
Kokku	773 603
Jaotamine	
Kokku	773 603

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	627 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 943
Kokku	773 603
Jaotamine	
Kokku	773 603

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Rohumaa	37504030225		3195 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56691010
Mobiiltelefon	+372 5159943
E-posti aadress	nutshellinvest@gmail.com