

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Nutshell Invest

registrikood: 10844940

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

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 30328

telefon: +372 56691010

e-posti aadress: nutshellinvest@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 Muud nõuded	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Majandusaasta

Ettevõtte majandusaasta oli 01.01.2014 – 31.12.2014.

Põhitegevus

Investeeringute juhtimine, kinnisvara alane nõustamine ja transpordivahendite rentimine, PR teenused ja kaatrite rent ning müük.

Osaühingu juhtkond

Osaühingu juhatuse liige on Priit Rohumaa. Juhatuse liige tasu kalendriaasta jooksul ei saanud.

Personal.

Aruandeperioodil Nutshell Invest OÜ-s töötajaid ei olnud. Juhatusele tasu ei makstud.

2015.aasta plaanidest.

Jätkata majandustegevust ettevõtte tegevusaladel.

Priit Rohumaa

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	107 241	80 958	
Finantsinvesteeringud	1 342 687	1 092 921	
Nõuded ja ettemaksed	11 358	6 874	
Varud	221	468	
Kokku käibevara	1 461 507	1 181 221	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 510	7 510	
Nõuded ja ettemaksed	25 000	0	2
Materiaalne põhivara	49 268	60 579	3
Kokku põhivara	81 778	68 089	
Kokku varad	1 543 285	1 249 310	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 031 124	897 206	4,8
Võlad ja ettemaksed	4 317	5 687	
Kokku pikaajalised kohustused	1 035 441	902 893	
Kokku kohustused	1 035 441	902 893	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	
Ülekurss	11 504	11 504	
Kohustuslik reservkapital	311	311	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 407	219 681	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 427	111 726	
Kokku omakapital	507 844	346 417	
Kokku kohustused ja omakapital	1 543 285	1 249 310	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	12 727	11 748	5
Mitmesugused tegevuskulud	-8 909	-12 922	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 311	-11 269	
Muud ärikulud	-167	-2 385	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 660	-14 828	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	152 830	120 118	
Intressikulud	-364	-562	
Muud finantstulud ja -kulud	16 621	6 998	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	161 427	111 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 427	111 726	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 660	-14 828	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 311	11 269	3
Kokku korrigeerimised	11 311	11 269	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 859	-274	
Varude muutus	248	-241	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 371	2 644	
Kokku rahavood äritegevusest	-331	-1 430	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-97 366	-412 115	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	39	216 709	
Antud laenud	-25 000	0	2
Laekunud intressid	0	33	
Laekunud dividendid	10 976	6 965	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-111 351	-188 408	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	149 350	274 120	4
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 431	-4 669	
Makstud intressid	-364	-562	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	133 555	268 889	
Kokku rahavood	21 873	79 051	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	80 958	1 800	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 873	79 051	
Valuutakursside muutuste mõju	4 410	107	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	107 241	80 958	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 195	11 504	311	277 824	292 834
Vigade parandamise mõju				-58 143	-58 143
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	3 195	11 504	311	219 681	234 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)				111 726	111 726
31.12.2013	3 195	11 504	311	331 407	346 417
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	3 195	11 504	311	331 407	346 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)				161 427	161 427
31.12.2014	3 195	11 504	311	492 834	507 844

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nutshell Invest 2014. 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.

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 õiglases 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 -kohustused

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 tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööeest.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

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 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 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 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	25 000		25 000		
Defbri OÜ	25 000		25 000		31.12.2018
Intressinõuded	1 625	1 625			
Defbri OÜ	1 625	1 625		1	
Kokku muud nõuded	26 625	1 625	25 000		

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	103 433	4 584	108 017	108 017
Akumuleeritud kulum	-34 440	-1 730	-36 170	-36 170
Jääkmaksumus	68 993	2 854	71 847	71 847
Amortisatsioonikulu	-10 343	-925	-11 268	-11 268
31.12.2013				
Soetusmaksumus	103 433	4 584	108 017	108 017
Akumuleeritud kulum	-44 783	-2 655	-47 438	-47 438
Jääkmaksumus	58 650	1 929	60 579	60 579
Amortisatsioonikulu	-10 343	-968	-11 311	-11 311
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

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
eraisik	1 025 180			1 025 180	0
Inversora OÜ	5 944			5 944	
Pikaajalised laenud kokku	1 031 124			1 031 124	
Laenukohustused kokku	1 031 124			1 031 124	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
eraisik	891 262			891 262	
Inversora OÜ	5 944			5 944	
Pikaajalised laenud kokku	897 206			897 206	
Laenukohustused kokku	897 206			897 206	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 727	11 748
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 727	11 748
Kokku müügitulu	12 727	11 748
Müügitulu tegevusalade lõikes		
transpordivahendite rent	12 727	11 748
Kokku müügitulu	12 727	11 748

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	1 885	1 815
Kütus	1 885	1 815
Mitmesugused bürookulud	294	4 976
panga haldusteenused	2 778	4 122
Muud	3 952	2 009
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 909	12 922

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 025 180	875 830

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2015

OÜ Nutshell Invest (registrikood: 10844940) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT ROHUMAA	Juhatuse liige	01.09.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Nutshell Invest osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Nutshell Invest raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Nutshell Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marko Siinmaa

Vandeaudiitori number 541

OÜ BBA Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 85

Tõnismägi 3a, Tallinn

01. september 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Nutshell Invest (registrikood: 10844940) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO SIINMAA	Vandeaudiitor	01.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 427
Kokku	492 834

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 427
Kokku	492 834

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	12727	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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