

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Nevada Capital OÜ

registrikood: 12454918

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 141-59

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +358 400587311

e-posti aadress: risto.pasma@ripainvest.fi

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 7 Intressitulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

Nevada Capital OÜ asutati 05.04.2013 aastal. Aruandeaastal ei olnud ettevõtteil müügitulu.

2016. aastal on kavas laiendada klientide ringi ning abistada investeerimistel, leides uusi kliente. Ettevõtte põhitegevuseks on investeerimisgevus, tulevikus on ka plaanis soetada kinnisvara.

2016. aastal ei olnud Nevada Capital OÜ-l palgalisi töötajaid. Juhatusel liikmetele majandusaasta jooksul töötasusid ei makstud.

2016. aastal oli ettevõtte kasum summas 151 833 eurot. (2015. aastal oli ettevõtte kasum 69 439 eurot).

Juhatusel liige
Risto Antero Pasma



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 083	3 322	2
Finantsinvesteeringud	7 671	0	
Kokku käibevarad	52 754	3 322	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 571 100	2 433 700	3
Kokku põhivarad	4 571 100	2 433 700	
Kokku varad	4 623 854	2 437 022	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 386 488	2 351 489	5
Kokku lühiajalised kohustised	4 386 488	2 351 489	
Kokku kohustised	4 386 488	2 351 489	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 033	13 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 833	69 439	
Kokku omakapital	237 366	85 533	
Kokku kohustised ja omakapital	4 623 854	2 437 022	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 28.06.2017

Allkiri/Signature *[Signature]*

Audiitorbüroo RKT

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 449	-1 302	
Ärikasum (kahjum)	-3 449	-1 302	
Intressitulud	154 918	70 741	7
Muud finantstulud ja -kulud	364	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	151 833	69 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 833	69 439	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 28.06.2017

Allkiri/Signature [Signature]

Audiitorbüroo RKT

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 449	-1 302	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 027 348	1 899 861	3
Kokku rahavood äritegevusest	2 023 899	1 898 559	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-2 280 000	-2 105 000	
Saadud laenude tagasimaksed	142 600	121 300	
Arvelduskrediidi saldo muutus	155 262	70 741	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 982 138	-1 912 959	
Kokku rahavood	41 761	-14 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 322	17 722	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 761	-14 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 083	3 322	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 28.06.2017

Allkiri/Signature Lõ
Audiitorbüroo RKT

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	13 594	16 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	69 439	69 439
31.12.2015	2 500	83 033	85 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	151 833	151 833
31.12.2016	2 500	234 866	237 366

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 28.06.2017

Allkiri/Signature LJ

Audiitorbüroo RKT

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nevada Capital OÜ 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodeskeskmiste ettevõtete täismahus aruandena. Kasumiaruanne koostatakse vastavalt skeemile 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis „Raha“ kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamiseks.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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. Finantskohustused, mille maksetähtaeg on hilisem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 kinnitatud puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 28.06.2017

Allkiri/Signature 23

Audiitorbüroo RKT

osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt, kasutades vara sisemist intressimäära. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 10.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütaretevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakonto	45 083	3 322
Kokku raha	45 083	3 322

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 28.06.2017

Allkiri/Signature [Signature]

Audiiforbüroo RKT

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	4 571 100	4 571 100	
Laenu nõuded	4 571 100	4 571 100	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 571 100	4 571 100	
	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	2 433 700	2 433 700	
Laenu nõuded	2 433 700	2 433 700	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 433 700	2 433 700	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 28.06.2017

Allkiri/Signature LJ

Audiitorbüroo RKT

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	4 571 100	4 571 100			
Ripa Invest OY	1 740 000	1 740 000	6%	EUR	14.05.2023
Tase Kiinteistõ OY	15 000	15 000	6%	EUR	14.05.2023
Kiinteistõ Oulu OY	60 000	60 000	6%	EUR	14.05.2023
Pohjois-pohjanmaan LVI-Yksi OY	160 000	160 000	6%	EUR	14.05.2023
Saneerausvoima OY	230 000	230 000	6%	EUR	14.05.2023
Kiinteistõ Oulu OY	1 311 100	1 311 100	6%	EUR	14.05.2023
Ripa Service OY	45 000	45 000	6%	EUR	14.05.2023
Auto51 OY	400 000	400 000	6%	EUR	14.05.2023
Koy Oulun OY	20 000	20 000	6%	EUR	14.05.2023
Kiinteistõ OY Oulu	590 000	590 000	6%	EUR	14.05.2023
Kokku muud nõuded	4 571 100	4 571 100			

	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	2 433 700	2 433 700			
Ripa Invest OY	470 000	470 000	6%	EUR	14.05.2023
Tase Kiinteistõ OY	15 000	15 000	6%	EUR	14.05.2023
Kiinteistõ Oulu OY	60 000	60 000	6%	EUR	14.05.2023
Pohjois-pohjanmaan LVI-Yksi OY	160 000	160 000	6%	EUR	14.05.2023
Saneerausvoima OY	280 000	280 000	6%	EUR	14.05.2023
Kiinteistõ Oulu OY	1 353 700	1 353 700	6%	EUR	14.05.2023
Ripa Service OY	95 000	95 000	6%	EUR	14.05.2023
Kokku muud nõuded	2 433 700	2 433 700			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud võlad	4 386 488	4 386 488
Kokku võlad ja ettemaksed	4 386 488	4 386 488

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	2 351 489	2 351 489
Kokku võlad ja ettemaksed	2 351 489	2 351 489

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 23.06.2017

Allkiri/Signature 17

Audiitorbüroo RKT

Muude võlgadena on kajastatud võlgnevust osanikule investeerimistegevuseks eraldatud vahendite eest.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	187 893	68 026
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	46 973	17 006
Kokku tingimuslikud kohustised	234 866	85 032

Lisa 7 Intressitulud (eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	154 918	70 741
Kokku Intressitulud	154 918	70 741

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 571 100	4 386 488	2 433 700	2 351 488

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatusel liige	2 280 000	142 600

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatusel liige	2 433 700	121 300

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 28.06.2017

Allkiri/Signature LJ

Audiitorbüroo RKT

Makstud intressid 2016.a. summas 154 899.- (2015.a.summas 70 740.-) eurot.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 28.06.2017

Allkiri/Signature LJ

Audiitorbüroo RKT

Juhatuse allkirjad 2016. a. majandusaasta aruandele

Nevada Capital OÜ 2016. a. majandusaasta aruande allkirjastamine:
30 märts 2017. a



Juhatuse liige
Risto Antero Pasma

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 28.06.2017
Allkiri/Signature [Signature]
Audiitorbüroo RKT

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

Nevada Capital OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Nevada Capital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016, 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 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamise aastaaruande 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 ülevaatuses töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Nevada Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Roland Kaurov
Vandeaudiitori number 389
OÜ Audiitorbüroo RKT
Audiitorettevõtja tegevusloa number 72
Kitsas 8, Tartu

28. juuni 2017

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Nevada Capital OÜ juhatus teeb osanikele ettepaneku kanda 2016. aasta kasumi summas 151 833 eurot tulevaste perioodide kasumisse.



Juhatuseliige
Risto Antero Pasma

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 833
Kokku	234 866

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 833
Kokku	234 866

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Risto Antero Pasma	15.11.1968	Soome	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 400587311
E-posti aadress	risto.pasma@ripainvest.fi