

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.10.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Usaldusfond Nutshell Ventures LH

registrikood: 16585675

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pirita tee 20a/2-72

postisihthnumber: 12011

e-posti aadress: priit@nutshell.vc

veebilehe aadress: <https://www.nutshell.vc/>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Usaldusfond Nutshell Ventures LH on 2022. aastal asutatud investeerimisfond.

Aruandeaastal tehti kokku investeeringuid summas 516 147 eur ja fondi puhasväärtus 740 320 eur.

Usaldusfondi juhib täisosanik Nutshell GP1 OÜ.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	03.10.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10	0	2
Kokku käibevarad	10	0	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	740 320	0	3
Kokku põhivarad	740 320	0	
Kokku varad	740 330	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	21 709	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	21 709	0	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	718 611	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	718 611	0	
Kokku kohustised	740 320	0	
Omakapital			
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10	0	
Kokku omakapital	10	0	
Kokku kohustised ja omakapital	740 330	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.10.2022 - 31.12.2023	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 009	5
Mitmesugused tegevuskulud	-58	
Ärikasum (kahjum)	-29 067	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	28 791	
Intressitulud	43	
Muud finantstulud ja -kulud	243	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Usaldusfond Nutshell Ventures LH raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise Eesti Finantsaruandluse standardile, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Usaldusfond on koostanud väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Finantsvarad

Finantsvarad (raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded ja finantsinvesteeringud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstud tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil või õiglase väärtuse meetodil. Finantsvara kajastamine lõpetatakse siis, kui fond kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele, samuti siis, kui tekib kohustus need rahavood täies ulatuses ja märkimisväärse viivitusega edasi kanda kolmandale osapooltele, kellele kantakse üle enamik finantsvaraga seotud riske ja hüvesid.

Raha

Rahaks loetakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Aktsiad ja kinnisvarafondide osakud võetakse algul arvele soetusmaksumuses, milleks on vara eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumuse hulka loetakse kõik aktsia soetamisega otseselt kaasnenud kulutused, sh. tehingutasud. Aktsiainvesteeringuid ja kinnisvarafondide osakuid hinnatakse iga aruandeperioodi lõpu kuupäevaga õiglasesse väärtusesse. Avalikult kaubeldavate aktsiate puhul on aluseks vastava bilansikuupäeva turuhind. Muude aktsiate puhul lähtub fondijuht eelkõige antud instrumendiga lähiajal tehtud ja/või lähitulevikus esseeisvatest teadaolevatest tehinguhindadest, seejärel DCF mudeliga (diskonteeritud rahavood) saadud ettevõtte väärtusest ning seejärel võrdlusmeetodiga (läbi teiste sarnaste ettevõtete väärtuste) saadud väärtusest. Juhul kui ükski eespool kirjeldatud meetod ei ole mõistlikult rakendatav (näit. puuduvad mõistlikud sisendid), siis kajastatakse õiglase väärtusena leitud õiglast väärtust või soetusmaksumust.

Võlakirja soetusel nominaalväärtusega või alla nominaalväärtuse võetakse võlakiri arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud ostu hetkeks kogunenud intressid. Võlakirja soetusel preemiaga (soetus nominaalväärtusest kõrgema hinnaga) võetakse võlakiri arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvatud preemia osa ja ostu hetkeks kogunenud intressid. Alla nominaalväärtuse soetatud võlakirja puhul kantakse nominaalväärtuse ja ostuhinna vahe kvartaalselt võrdsete osade kaupa tulusse kuni võlakirja lunastustähtajani. Preemiaga soetatud võlakirja preemia osa kantakse kvartaalselt võrdsete osade kaupa kulusse kuni võlakirja lunastustähtajani. Võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustustena kajastatakse bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenevad kohustused, mis juhtkonna hinnangul ei realiseeru ja/või mida ei saa usaldusväärselt mõõta.

Usaldusfondi Nutshell Ventures LH likvideerimisel lähtutakse usaldus- ja täisosanikele Fondi vara jaotamisel Fondi aluseks olevas ühingulepingus sätestatud põhimõtetest (distributions), millised hõlmavad endas nii investorite sissemakseid ja eelistootlust kui ka neid ületavate väljamaksete jaotamist (sh. täisosaniku/fondivalitseja edukustasu).

Tulud

Tulud ja kulud on aruandeperioodil vastavuses, s.t kõik aruandeperioodi tuludega seotud kulud (s.h tulevikus tasutavad) näidatakse tuludega samas perioodis. Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Finantsinvesteeringute müügist saadud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse netosummana.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse hetkel, kui dividendid laekuvad fondi pangakontole.

Kulud

Otseselt põhitegevusega seotud kulud (valitsemistasu, edukustasu) näidatakse kirjel kaubad, toore, materjal ja teenused.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

- a) usaldusfondi osanikud ning nende üle valitsevat mõju omavad isikud;
- b) fondivalitseja ja selle juhatuse liikmed;
- c) eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende valitseva mõju all olevad ettevõtted.
- d) investeeringud, mille üle usaldusfondil on oluline mõju

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	03.10.2022
Arvelduskonto	10	0
Kokku raha	10	0

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
03.10.2022	0	
Soetamine	516 147	516 147
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	224 173	224 173
31.12.2023	740 320	740 320

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Investoritele kuuluv fondi vara puhasväärtus	718 611		718 611
Fondi juhtide arvutuslik tulemustasu	21 709	21 709	
Kokku võlad ja ettemaksed	740 320	21 709	718 611

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	03.10.2022 - 31.12.2023	Lisa nr
Fondi valitsemistasu	-7 300	7
Fondi juhtide arvutuslik tulemustasu	-21 709	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 009	

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

LAENUKOHUSTISED	03.10.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	212 772	-212 772	0
Kokku laenukohustised	0	212 772	-212 772	0

OSTETUD	03.10.2022 - 31.12.2023
	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-7 300
Kokku ostetud	-7 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Usaldusfond Nutshell Ventures LH (registrikood: 16585675) 03.10.2022 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT ROHUMAA	Täisosaniku esindaja	22.11.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10
Kokku	10
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10
Kokku	10