

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Nutshell Invest

registrikood: 10844940

tänavatalu nimi, Järveküla tee 14
maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30328

telefon: +372 56691010

e-posti aadress: nutshellinvest@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Majandusaasta

Ettevõtte majandusaasta oli 01.01.2011 – 31.12.2011.

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.

2012.aasta plaanidest.

Jätkata majandustegevust ettevõtte tegevusaladel.

Priit Rohumaa

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust esitatud Nutshell Invest OÜ 2011. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab Nutshell Invest OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 11.06.2012, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Nutshell Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tallinn 11.juuni 2012

Priit Rohumaa

Juhatuse esimees

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	87 405	11 893
Finantsinvesteeringud	415 747	381 684
Kokku käibevara	503 152	393 577
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	6 880	4 889
Materiaalne põhivara	87 554	69 867
Kokku põhivara	94 434	74 756
Kokku varad	597 586	468 333
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	875	3 683
Kokku lühiajalised kohustused	875	3 683
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	465 726	306 411
Kokku pikaajalised kohustused	465 726	306 411
Kokku kohustused	466 601	310 094
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195
Ülekurss	11 504	11 504
Kohustuslik reservkapital	311	311
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 229	88 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 254	55 129
Kokku omakapital	130 985	158 239
Kokku kohustused ja omakapital	597 586	468 333

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	13 392	9 139
Muud äritulud	1 361	0
Mitmesugused tegevuskulud	-3 859	-8 066
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 101	-11 274
Muud ärikulud	-8	-817
Ärikasum (kahjum)	2 785	-11 018
Finantstulud ja -kulud	-30 039	66 147
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 254	55 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 254	55 129

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 785	-11 018
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 168	11 274
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 361	748
Kokku korrigeerimised	18 807	12 022
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 055	2 130
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 807	581
Muud rahavood äritegevusest	13 347	16 053
Kokku rahavood äritegevusest	-3 923	19 768
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-34 427	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	-15 416	5 006
Laekunud intressid	82	7
Laekunud dividendid	1 686	326
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-15 483
Muud laekumised investeerimistegevusest	3 429	2 183
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-44 646	-7 961
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	163 660	94 046
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 343	-11 724
Makstud intressid	-1 099	-1 228
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	-34 137	-82 503
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	124 081	-1 409
Kokku rahavood	75 512	10 398
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 893	1 495
Raha ja raha ekvivalentide muutus	75 512	10 398
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 405	11 893

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 195	11 504	311	88 100	103 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)				55 129	55 129
31.12.2010	3 195	11 504	311	143 229	158 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-27 254	-27 254
31.12.2011	3 195	11 504	311	115 975	130 985

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Nutshell Invest 2011. 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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.

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 valmidusse 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 remondikulud 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 müügiototel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Nutshell Invest (registrikood: 10844940) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT ROHUMAA	Juhatuse liige	01.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 254
Kokku	115 975
Katmine	
Kokku	115 975

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 254
Kokku	115 975
Katmine	
Kokku	115 975

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	13392	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