

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Novellus OÜ

registrikood: 10171754

tänavatalu nimi, Kesktee 48
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 12113

maakond: Harju maakond

telefon: +372 501 9936

e-posti aadress: kristjan.varton@mail.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2010 – 31.12.2010 ärinõustamisega jm juhtimisalaste nõustamisteenuste müügiga ja investeerimisega muudesse finantsvahenditesse. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevusi samadel aladel.

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2009 - 31.12.2009
Müügitulu, kr	995 000	1 290 000
Tulu kasv, %	-22,87%	-8,19%
Puhaskasum, kr	807 046	1 052 424
Kasumi kasv, %	-23,32%	173,77%
Puhasrentaablus, %	81,11%	81,58%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	13,353	8,26
ROA, %	23,29%	33,83%
ROE, %	24,48%	36,36%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud metoodika:

Tulu kasv, % = (müügitulu 2010 - müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100

Kasumi kasv, % = (puhaskasum 2010 - puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100

Puhasrentaablus, % = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA, % = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE, % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	278 043	489 119	2
Finantsinvesteeringud	1 320 836	738 552	3
Nõuded ja ettemaksed	645 837	555 252	4
Varud	61	0	
Kokku käibevara	2 244 777	1 782 923	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 220 000	1 220 000	
Materiaalne põhivara	0	2 648	6
Kokku põhivara	1 220 000	1 222 648	
Kokku varad	3 464 777	3 005 571	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	168 112	215 952	7
Kokku lühiajalised kohustused	168 112	215 952	
Kokku kohustused	168 112	215 952	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	8
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 049 619	1 402 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	807 046	947 424	
Kokku omakapital	3 296 665	2 789 619	
Kokku kohustused ja omakapital	3 464 777	3 005 571	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	995 000	1 290 000	9
Mitmesugused tegevuskulud	-135 049	-151 917	10
Tööjõukulud	-260 397	-221 929	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 648	-6 354	6
Muud ärikulud	-7 193	-107 705	12
Ärikasum (-kahjum)	589 713	802 095	
Finantstulud ja -kulud	297 080	214 443	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	886 793	1 016 538	
Tulumaks	-79 747	-69 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	807 046	947 424	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 116 000	1 658 900
Muud äritegevuse tulude laekumised	424	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-150 196	-92 863
Väljamaksed töötajatele	-193 610	-138 884
Makstud intressid	-5 611	-2 665
Makstud ettevõtte tulumaks	-93 037	-47 417
Muud rahavood äritegevusest	-307 544	-248 056
Kokku rahavood äritegevusest	366 426	1 129 015
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 614 670	-676 486
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 270 621	642 033
Antud laenud	-2 340 000	-120 000
Antud laenude tagasimaksed	2 340 000	135 000
Laekunud intressid	62 527	2 818
Laekunud dividendid		49 641
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-281 522	33 006
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 800 000	110 000
Saadud laenude tagasimaksed	-3 800 000	-645 000
Makstud dividendid	-300 000	-260 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-300 000	-795 000
Kokku rahavood	-215 096	367 021
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	489 119	122 558
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-215 096	367 021
Valuutakursside muutuste mõju	4 020	-460
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	278 043	489 119

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	400 000	40 000	1 662 195	2 102 195
Korrigeeritud saldo	400 000	40 000	1 662 195	2 102 195
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	947 424	947 424
Makstud dividendid	0	0	-260 000	-260 000
31.12.2009	400 000	40 000	2 349 619	2 789 619
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	807 046	807 046
Makstud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
31.12.2010	400 000	40 000	2 856 665	3 296 665

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täiskroonini. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis kajastatud ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse leidmisel kasutatud meetodid:

- a) börsil noteeritud aktsiate ümberhindamise aluseks on aktsia sulgemishind bilansipäeval;
- b) börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ja usaldusväärne finantsinfo, on õiglase väärtus tuletatud ärirahanduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberite väärtuse muutus on kasumiaruandes kajastatud finantstulu või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse väljarentimise ja/või hilisema edasimüügi (väärtuse tõusu) eesmärgil, mitte aga kasutamiseks tootmis-, müügi- või halduspinnana. Objekti hoidmisena käsitletakse omamist või kapitalirendi tingimusel rentimist. Kui ühel objektil on erineva otstarbega osi (osa pindu on välja renditud, osa endal kasutuses), siis on põhivara kajastatud osade kaupa. Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

a) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 25%,

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Novellus OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) Novellus OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
 - c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	278 043	489 119
Kokku raha	278 043	489 119

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Muud	
31.12.2008	544 206	544 206
Soetamine	822 371	822 371
Müük müügihinnas või lunastamine	-648 960	-648 960
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	20 935	20 935
31.12.2009	738 552	738 552
Kajastatud õiglases väärtuses	738 552	738 552
Soetamine	1 843 483	1 843 483
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 234 951	-1 234 951
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-26 248	-26 248
31.12.2010	1 320 836	1 320 836
Kajastatud õiglases väärtuses	1 320 836	1 320 836

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	366 000	288 000	
Ostjatelt laekumata arved	366 000	288 000	14
Muud nõuded	279 837	267 252	14
Kokku Nõuded ja ettemaksed	645 837	555 252	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	9 304	22 595
Käibemaks	59 087	99 675
Üksikisiku tulumaks	3 389	2 592
Sotsiaalmaks	6 192	3 379
Kohustuslik kogumispension	375	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	78 347	128 241

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	25 417	25 417
Akumuleeritud kulum	-16 415	-16 415
Jääkmaksumus	9 002	9 002
Amortisatsioonikulu	-6 354	-6 354
31.12.2009		
Soetusmaksumus	25 417	25 417
Akumuleeritud kulum	-22 769	-22 769
Jääkmaksumus	2 648	2 648
Amortisatsioonikulu	-2 648	-2 648
31.12.2010		
Soetusmaksumus	25 416	25 416
Akumuleeritud kulum	-25 416	-25 416
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 466	1 751	
Võlad töövõtjatele	65 344	64 338	
Maksuvõlad	78 347	128 241	5
Muud võlad	21 955	21 622	
Kokku võlad ja ettemaksed	168 112	215 952	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	400 000	400 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	995 000	1 290 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	995 000	1 290 000
Kokku müügitulu	995 000	1 290 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	995 000	1 290 000
Kokku müügitulu	995 000	1 290 000

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	135 049	75 457
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	76 460
Kokku mitmesugused tegevuskulud	135 049	151 917

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	195 787	166 164
Sotsiaalmaksud	64 610	55 765
Kokku tööjõukulud	260 397	221 929
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	105 000
Kahjum valuutakursi muutustest	6 152	1 670
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	50
Muud	1 041	985
Kokku muud ärikulud	7 193	107 705

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	233 924	200 721
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	233 924	200 721
Intressitulud	60 012	5 922
Intressikulud	-5 611	0
Intressikulu laenukselt	-5 611	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	8 755	-67
Muud finantstulud ja -kulud	0	7 867
Kokku finantstulud ja -kulud	297 080	214 443

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	92 281	165 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	366 000	288 000

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	995 000	1 290 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	180 727	153 382

Aruande digitaalallkirjad

Novellus OÜ (registrikood: 10171754) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN VÄRTON	Juhatuse liige	03.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 049 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	807 046
Kokku	2 856 665

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	995000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Värton	37404046527	Tallinn, Harju maakond, Eesti	400000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristjan.varton@mail.ee