

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Novaviva OÜ

registrikood: 10203603

tänava/talu nimi, Reti tee 12

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75312

telefon: +372 5012398

e-posti aadress: ivar.lindla@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing on investeerinud 2014.a. teiste firmade aktsiatesse. 2014.a. on seoses sellega tekkinud kahjum, mida loodetakse katta 2015. aastal.

Osaühingu põhikirjajärgseks tegevuseks 2014.a. oli majutusteenuste osutamine . Realisatsioon 3005 €. 2014.a. palgalisi töötajaid ei olnud.
Juhatusel liikmele juhtimise eest eraldi arvestatud ei ole.
2015 a saadi tulu ruumide üürist 11 503 eur, kasum finantsinvesteeringutelt oli 264 850 eur, muud finantstulud 129 976 eur. Aruandeaasta puhaskasum oli 416 468 eur.
Ettevõtte omandas OÜ AB Medical Group Eesti 50 % osaluse
Lisaks tehti finantsinvesteeringuid väärtuses 379 702 eur, mille moodustavad Creditstar International OÜ võlakirjad 100 000 eur, LHV portfellihooldus kontol on aktsiaid ja väärtipaberiteid soetushinnas 259 679 eur ja vaba raha 20 023 eur.
2015 palgalisi töötajaid ei olnud, juhatuse liikmele juhtimise eest tasu ei ole makstud.
Novaviva OÜ jätkab majandustegevust 2016. aastal
.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	85 987	3 063	2
Nõuded ja ettemaksed	13 037	6 082	3
Kokku käibevara	99 024	9 145	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	750 090	433 039	
Finantsinvesteeringud	379 702	0	7
Nõuded ja ettemaksed	113 050	67 705	3
Kokku põhivara	1 242 842	500 744	
Kokku varad	1 341 866	509 889	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 509	500	
Kokku lühiajalised kohustused	1 509	500	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	526 556	512 056	8
Võlad ja ettemaksed	400 000	0	
Kokku pikaajalised kohustused	926 556	512 056	
Kokku kohustused	928 065	512 556	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 167	-25	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	416 468	-5 142	
Kokku omakapital	413 801	-2 667	
Kokku kohustused ja omakapital	1 341 866	509 889	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	11 503	3 005	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 107	-530	
Mitmesugused tegevuskulud	0	-6	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 396	2 469	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	264 850	-12 350	11
Intressikulud	13 246	4 739	
Muud finantstulud ja -kulud	129 976	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	416 468	-5 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	416 468	-5 142	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 396	2 469
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	590	-12 350
Kokku korrigeerimised	590	-12 350
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 955	-158
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 009	500
Laekunud intressid	13 246	4 739
Kokku rahavood äritegevusest	30 196	-4 800
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-317 051	-295 699
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-379 702	0
Antud laenud	-45 345	-67 705
Laekunud dividendid	400 000	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	394 826	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	52 728	-363 404
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	371 006
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	371 006
Kokku rahavood	82 924	2 802
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 063	261
Raha ja raha ekvivalentide muutus	82 924	2 802
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 987	3 063

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-25	2 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-5 142	-5 142
31.12.2014	2 500	-5 167	-2 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)		416 468	416 468
31.12.2015	2 500	411 301	413 801

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Novaviva OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning EV Valitsuse ja Rahandusministri vastavasisulistes määrustes. Aruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamises järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

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 monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglasest väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutastehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud aktsiatesse ja osakutesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad ja osad ning muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omaduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20 % sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakutest. Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega seotud väljaminekuid. Investeeringu hindamine toimub bilansipäeval ning kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Ostetud kaubad müügiks kajastatakse soetusmaksumuses. Kuluks kandmine toimub igakuise inventuuri alusel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 320 eur. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooninorm I grupi põhivarale 2-8 %, II grupi põhivara-le on 10-30 % aastas. Vara, mille soetusmaksumus on alla 320 eur kantakse 100 % kuludesse. Soetatud väheväärtusliku vara soetuskulusid käsitletakse perioodikuludena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Tulud**

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimisprintsibi alusel.

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31.12.2009 maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

2015. aastal on jaotamata kasumist väljamakstavate dividendide tulumaksumäär 20/80.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	85 987	3 063

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	127	127	
Ostjatelt laekumata arved	127	127	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	
Muud nõuded	125 957	12 907	113 050
Laenunõuded	113 050		113 050
Intressinõuded	11 728	11 728	
Viitlaekumised	1 179	1 179	
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 087	13 037	113 050

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	160	160	
Ostjatelt laekumata arved	160	160	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	
Muud nõuded	73 625	5 920	67 705
Laenunõuded	67 705		67 705
Intressinõuded	4 739	4 739	
Viitlaekumised	1 181	1 181	
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 787	6 082	67 705

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	127	160
Kokku nõuded ostjate vastu	127	160

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määär (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12777372	Keeni Mõis OÜ	Eesti	külastuskeskuse rajamine		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Keeni Mõis OÜ	2 500	-6 554	-4 054
Kokku	2 500	-6 554	-4 054

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12146312	Kongo Hotell OÜ	Eesti	majutus ja toitlustus	50	50
12184293	Läätsed.ee OÜ	Eesti	läätsede müük	50	50
11422721	Masti Invest OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	100	100
10234070	AB Medical Group Eesti OÜ	Eesti	meditsiinitehnika müük		50
12022969	Nordic Ecohouse OÜ	Eesti	investeeringud	19.54	19.54
12303160	SN Holding OÜ	Eesti	investeeringud	19.80	19.80

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
12146312	-11 539		-16 201		-27 740
12184293	4 034		-2 285		1 749
11422721	249		233		482
10234070		3 195	476 878		480 073
12022969	3 509			-3 509	0
12303160	1 994			-1 994	0
Kokku	-1 753	3 195	458 625	-5 503	454 564

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	141 582	141 582
Soetamine	303 807	303 807
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-12 350	-12 350
31.12.2014	433 039	433 039
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	433 039	433 039
Soetamine	480 397	480 397
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-163 346	-163 346
31.12.2015	750 090	750 090

Pikaajalised finantsinvesteeringud koosnevad investeeringutest tütar- ja sidusettevõtetesse:

AB Medical Group OÜ osad 50% 480 074 eur,

Pirita 26 osakud 5 % 335 eur, ülekurss 29 9250 eur.

Läätsed osakud 50 % 1749 eur,

Masti Invest osakud 100% 482 eur,

Kongo Hotell OÜ 50 % osad -27 740 eur,

Keeni mõis osad 100% -4054 eur,

Redgate Private Equity OÜ osakud -6 eur.

Lisaks tehti finantsinvesteeringuid väärtuses 379 702 eur, mille moodustavad

Creditstar International OÜ võlakirjad 100 000 eur, LHV portfelliholdus kontrol on aktsiaid ja väärtpaberieid soetushinnas 259 679 eur ja vaba raha 20 023 eur.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen omanikult	526 556			526 556	€	2025
Pikaajalised laenud kokku	526 556			526 556		
Laenukohustused kokku	526 556			526 556		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
omanikult	512 056			512 056	€	2025
Pikaajalised laenud kokku	512 056			512 056		
Laenukohustused kokku	512 056			512 056		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 503	3 005
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 503	3 005
Kokku müügitulu	11 503	3 005
Müügitulu tegevusalade lõikes		
eluruumi rent	11 503	3 005
Kokku müügitulu	11 503	3 005

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	264 850	-12 350
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	264 850	-12 350

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tütarettevõtjad	63 743		
Sidusettevõtjad	61 035		72 444
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		526 556	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
soodustusi ei ole	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2016

Novaviva OÜ (registrikood: 10203603) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR LINDLA	Juhatuse liige	09.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	416 468
Kokku	411 301
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	261 301
Kokku	411 301

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11503	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivar Lindla	36801100286		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5012398
E-posti aadress	ivar.lindla@gmail.com