

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Novelitas OÜ

registrikood: 11024854

tänava/talu nimi, Toompuiestee 33-34
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10149

telefon: +372 5207632

e-posti aadress: nemeckarin@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2015. aastal kirjastati taaskord I raamat "Harilik eestlane" nii eesti- kui ka ingliskeeles. 2015. aastal saadi valmis digitaalse privaatsõltumise ja e-kaubanduse äri võimaluste analüüs Hiina turu kohta. Aasta lõpus otsustas ettevõtte hakata väljaarendama uutset e-kaubanduse platvormi, mis aitaks vähendada CO2 emissiooni Hiinas. Antud toote arendamine on kajastatud bilansis immaterjaalse vara all. Ettevõtte loodab 2016. aasta teiseks pooleks leida Hiinas äripartneri, kellega tuua väljaarendatud toode sealsele turule.

Novelitas OÜ 2015. aasta kahjum oli 11 028 EUR.

Karin Nemec

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 726	15 543	2
Finantsinvesteeringud	11 719	21 519	3
Nõuded ja ettemaksed	274	4 352	4,5,7
Varud	0	2 866	6
Kokku käibevara	15 719	44 280	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	1 739	0	8
Kokku põhivara	1 739	0	
Kokku varad	17 458	44 280	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	9 000	9
Võlad ja ettemaksed	1 772	8 566	10,11
Kokku lühiajalised kohustused	1 772	17 566	
Kokku kohustused	1 772	17 566	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 898	11 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 028	12 315	
Kokku omakapital	15 686	26 714	
Kokku kohustused ja omakapital	17 458	44 280	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	16 006	26 239	12
Muud äritulud	4	3 825	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-2 866	2 866	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 994	-19 120	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 315	-771	
Muud ärikulud	-413	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 578	13 039	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 472	-662	
Muud finantstulud ja -kulud	22	-62	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 028	12 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 028	12 315	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 578	13 039
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 078	-4 251
Varude muutus	2 866	-2 866
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 794	8 527
Kokku rahavood äritegevusest	-7 428	14 449
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 739	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 498	-9 997
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	8 826	1 739
Laekunud dividendid	60	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-38	-62
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 611	-8 320
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-9 000	9 000
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	380
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 000	9 380
Kokku rahavood	-11 817	15 509
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 543	34
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 817	15 509
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 726	15 543

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	256	11 583	14 399
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 560	256	11 583	14 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 315	12 315
31.12.2014	2 560	256	23 898	26 714
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 560	256	23 898	26 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 028	-11 028
31.12.2015	2 560	256	12 870	15 686

Aruandeaasta kahjum kokku on 11028 eurot,
 sellest ärikahjum 7578 eurot
 ja kahjum finantstegevusest 3450 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raha

Pangakonto jäägid on võrreldud pankadega, nende jäägid raamatupidamiskontodel võrduvad panga väljavõttel näidatud jäägiga. Sularaha jääki kassas pole.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute all on kajastatud fondide väärpaberitesse investeeringuid. Portfelli väärtus on bilansis 31.12.2015.a. seisuga fikseeritud turuväärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana kajastatakse bilansis varad maksumusega üle 1500 EUR ning kasutuseaga üle ühe aasta.

2015.a bilansis materiaalne põhivara puudub.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Immateriaalse põhivara oli 31.12.2015.aasta seisuga 1739 eurot.

-

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent. 2015.a. polnud ettevõttel kasutus- ja kapitalirendi kehtivaid lepinguid

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Finantsinvesteeringute müügist tekkinud tulud ja kulud saldeeritakse ja kajastatakse netosummana.

Kulud

Kulud arvestatakse tekkepõhiselt.

OÜ Novelitas on moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarve Swedpangas	3 726	15 543
Kokku raha	3 726	15 543

Ettevõtte omab arveldusarvet SWEDBankis. Arveldusarve väärtus pangas 31.12.2015 oli 3726 eurot.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2013	1 780	12 523	14 303
Soetamine		9 997	9 997
Müük müügihinnas või lunastamine	-380	-1 739	-2 119
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 400	738	-662
31.12.2014	0	21 519	21 519
Soetamine		2 498	2 498
Müük müügihinnas või lunastamine		-8 826	-8 826
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-3 472	-3 472
31.12.2015	0	11 719	11 719

Fondiosakud on 31.12.2015 seisuga hinnatud turuväärtusega.

Osakuid soetati 2498 euro väärtuses, müüdi 8826 euro väärtuses, müügitulu oli 847 eurot.

Osakute turuväärtusesse hindamise kahjum 4319 eurot

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	222	222
Ettemaksed	52	52
Tulevaste perioodide kulud	52	52
Kokku nõuded ja ettemaksed	274	274
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 949	3 949
Ostjatelt laekumata arved	3 949	3 949
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	403	403
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 352	4 352

Maksude ettemaks 222 eurot sisaldab enammakstud käibemaksu Maksu ja Tolliametile 53 eurot ja Euroliidust tagastamisele kuuluvat käibemaksu Prantsusmaalt 153 eurot.

Tulevaste perioodide kulu real on Zone Media OÜ-le makstud virtuaalserveri tasu 01.01.2016-30.11.2016 perioodi eest.

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	0	3 949
Kokku nõuded ostjate vastu	0	3 949

Ostjate laekumata arveid pole 31.12.2015 seisuga.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Valmistoodang	0	2 866
Kokku varud	0	2 866

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	153	0
Ettemaksukonto jääk	69	403
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	222	403

Käibemaksu osas tekib detsembrikuu deklaratsiooni esitamisega ettemaks Tolli- ja Maksuametile 69 eurot ja 153 eurot on on Euroliidust tagastamisele kuuluv käibemaks.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused	1 739	1 739
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 739	1 739
Jääkmaksumus	1 739	1 739

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	0			
Laenukohustused kokku	0			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000		
Laenukohustused kokku	9 000	9 000		

Lühiajaline laen tagastati omanikule, intressi ei arvestatud.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed	1 772	1 772
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 406	8 406
Muud võlad	160	160
Kokku võlad ja ettemaksed	8 566	8 566

Tarnijatele võlad kokku: 1772 eurot,
sellest suurim: Helen Ree 1669 eurot

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
EMT, Eesti Telekom	12	20
Tallinna Raamatutrükikoda	0	8 349
Top Service OÜ	4	37
Zone Media OÜ	69	0
Tuumik Stuudio OÜ	18	0
FIE Helen Ree	1 669	0
Kokku võlad tarnijatele	1 772	8 406

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 779	25 459
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 779	25 459
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Austraalia	0	160
Šveits	880	220
Ameerika Ühendriigid	174	400
Türgi	173	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 227	780
Kokku müügitulu	16 006	26 239
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamisteenused	183	418
Raamatute müük	15 823	25 821
Kokku müügitulu	16 006	26 239

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Novelitas ei kasuta ühtegi lepingulist töötajat. Samuti ei maksta tasu juhatuse liikmele. Seega puuduvad osaühingul tööjõu kulud.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	9 000

2015	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		9 000
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2016

Novelitas OÜ (registrikood: 11024854) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN NEMEC	Juhatuse liige	16.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 028
Kokku	12 870

Jätta eelmiste perioodide kasum jaotamata ning investeerida see uutesse projektidesse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	15823	98.86%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	183	1.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karin Nemec	47711155215		2560 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5207632
E-posti aadress	nemeckarin@gmail.com