

ANNUAL REPORT

beginning of financial year: 01.01.2016

end of the financial year: 31.12.2016

business name: OSAÜHING NOVATRA TRADE

register code: 11125911

street, building, apartment, farm: Kännu tn 28a

city: Tallinn

county: Harju maakond

postal code: 13418

telephone: +372 55916332

e-mail address: mjm_properties@yahoo.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Muud ärikulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte soetati praeguste omanike poolt 6.mail 2005. aastal.

Aruandeaastal teeniti tulu juhtimiselase teenuse osutamisest summas 100 000 eurot. Firma kasum majandusaastal oli 67 064 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 563	24 744	2
Kokku käibevarad	44 563	24 744	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	66 746	68 506	4
Kokku põhivarad	66 746	68 506	
Kokku varad	111 309	93 250	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 705	11 710	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 705	11 710	
Kokku kohustised	2 705	11 710	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 984	15 035	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 064	63 949	
Kokku omakapital	108 604	81 540	
Kokku kohustised ja omakapital	111 309	93 250	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	100 000	101 266	7
Mitmesugused tegevuskulud	-2 974	-10 421	8
Tööjõukulud	-12 065	-12 889	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 882	-3 991	
Muud ärikulud	-17	-20	10
Ärikasum (kahjum)	77 062	73 945	
Muud finantstulud ja -kulud	2	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 064	73 949	
Tulumaks	-10 000	-10 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 064	63 949	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NOVATRA TRADE 2016. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 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.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	3
Seadmed ja muu inventar	10

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. 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.

Tulud

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 20/80 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 või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osäühing NOVATRA TRADE aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ning tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	44 563	24 744
Kokku raha	44 563	24 744

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10 000
Käibemaks	1 667	1 299
Üksikisiku tulumaks	113	127
Sotsiaalmaks	246	265
Töötuskindlustusmaksed	18	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 044	11 710

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	698		698	37 580	0		38 278
Akumuleeritud kulum	-19		-19	-3 433	0		-3 452
Jääkmaksumus	679		679	34 147	0		34 826
Ostud ja parendused	0			0	37 671	37 671	37 671
Amortisatsioonikulu	-233		-233	-3 758	0		-3 991
31.12.2015							
Soetusmaksumus	698		698	37 580	37 671	37 671	75 949
Akumuleeritud kulum	-252		-252	-7 191	0		-7 443
Jääkmaksumus	446		446	30 389	37 671	37 671	68 506
Ostud ja parendused		3 323	3 323	2 799			6 122
Muud ostud ja parendused		3 323	3 323	2 799			6 122
Amortisatsioonikulu	-233	-117	-350	-7 532			-7 882
Ümberklassifitseerimised				37 671	-37 671	-37 671	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest				37 671	-37 671	-37 671	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	698	3 323	4 021	78 050	0	0	82 071
Akumuleeritud kulum	-485	-117	-602	-14 723	0	0	-15 325
Jääkmaksumus	213	3 206	3 419	63 327	0	0	66 746

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41	41	
Võlad töövõtjatele	620	620	
Maksuvõlad	2 044	2 044	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 705	2 705	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	11 710	11 710	4
Kokku võlad ja ettemaksed	11 710	11 710	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 000	101 266
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 000	101 266
Kokku müügitulu	100 000	101 266
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenused	100 000	101 266
Kokku müügitulu	100 000	101 266

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 799	1 740
Mitmesugused bürookulud	393	3 477
Lähetuskulud	406	3 610
Panga teenustasud	26	40
Raamatupidamisteenus	350	338
Autokulud	0	564
Ruumide hooldus	0	616
Muud	0	36
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 974	10 421

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	9 017	9 633
Sotsiaalmaksud	3 048	3 256
Kokku tööjõukulud	12 065	12 889
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahhid, viivised ja hüvitised	17	20
Kokku muud ärikulud	17	20

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	101 266

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2017

OSAÜHING NOVATRA TRADE (registrikood: 11125911) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MURRAY	Juhatuse liige	09.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 064
Kokku	106 048
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	106 048
Kokku	106 048

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 064
Kokku	106 048
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	106 048
Kokku	106 048

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	100000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Murray	36102020020	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55916332
E-posti aadress	mjm_properties@yahoo.com