

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Novaria Consult OÜ

registrikood: 11142200

tänava/talu nimi, Keki tn 5

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76606

e-posti aadress: arvo.hallik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	6
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Osaühing Novaria Consult asutati 20. mail 2005. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on investeringute haldamine ning finantsteenuste osutamine. Antud tegevustega on plaanis jätkata järgneval majandusaastal.

Osaühingus töötas majandusaastal üks palgaline töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	41 326	40 208
Finantsinvesteeringud	44 802	62 546
Nõuded ja ettemaksed	338 260	550 792
Kokku käibevarad	424 388	653 546
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	178 938	585 535
Nõuded ja ettemaksed	320 000	0
Kokku põhivarad	498 938	585 535
Kokku varad	923 326	1 239 081
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	21 084	367 437
Võlad ja ettemaksed	87 268	19 560
Kokku lühiajalised kohustised	108 352	386 997
Kokku kohustised	108 352	386 997
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	449 084	866 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	362 890	-17 459
Kokku omakapital	814 974	852 084
Kokku kohustised ja omakapital	923 326	1 239 081

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	10 900	7 200
Mitmesugused tegevuskulud	-67	-605
Tööjõukulud	-2 720	0
Muud ärikulud	-2	0
Ärikasum (kahjum)	8 111	6 595
Intressitulud	32 229	14 299
Intressikulud	-16 679	-14 694
Muud finantstulud ja -kulud	339 229	-23 659
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	362 890	-17 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	362 890	-17 459

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni kolmekuulise tähtaja deposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse pärast teenuse osutamist.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse isikuid või ettevõtteid kes omavad kas valitsevat või olulist mõju ettevõtte tegevusele ja otsustele.

Seotud osapooled on omanikud, tegev- ja kõrgem juhtkond ning eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 033	0
Sotsiaalmaksud	687	0
Kokku tööjõukulud	2 720	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 800	550 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 800	550 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 084	367 437
Kokku laenukohustised	21 084	367 437
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86 524	19 560
Kokku võlad ja ettemaksed	86 524	19 560

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	650 000	160 000	550 000	13 791
Kokku antud laenud	60 000	650 000	160 000	550 000	13 791

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	550 000	92 000	550 000	92 000	23 473
Kokku antud laenud	550 000	92 000	550 000	92 000	23 473

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	367 437	0	367 437	8 883
Kokku laenukohustised	0	367 437	0	367 437	8 883

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	367 437	23 647	370 000	21 084	16 679
Kokku laenukohustised	367 437	23 647	370 000	21 084	16 679

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 900	1 200
Kokku müüdnud	6 900	1 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	2 033	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2024

Osaühing Novaria Consult (registrikood: 11142200) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO HALLIK	Juhatuse liige	13.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	449 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	362 890
Kokku	811 974
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	811 974
Kokku	811 974

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	449 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	362 890
Kokku	811 974

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	6900	63.30%	Jah
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	4000	36.70%	Ei