

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Novus Initium Investments OÜ

registrikood: 11664507

tänavatänu nimi, Siia tn 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 5024990

e-posti aadress: ants@akaabel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Muud võlad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Intressitulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Novus Initium Investments OÜ asutati 2009.aastal.

Aruandeaastal otsiti investeerimisvõimalusi erinevatesse majandusharudesse. Tegevuse käigus otsiti võimalusi teha investeeringuid nii Eestis kui välisriikides. 2018.aastal ja 2019.aastal investeeriti põhivarasse edasi rentimise eesmärgil. 2020.aastal jätkati seadmete rendiga. 2021.aastal plaanitakse jätkata investeerimist põhivarasse edasi rentimise eesmärgil. Ettevõtte jätkab ka tegevust erinevate investeeringute leidmiseks.

2020.aastal tööjõukulud puudusid.

2020.aastal ei makstud juhatuse liikmetele tasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	83 132	25 677
Nõuded ja ettemaksed	33 930	40 274
Kokku käibevarad	117 062	65 951
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	133 012	192 580
Kokku põhivarad	133 012	192 580
Kokku varad	250 074	258 531
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	18 858	18 343
Võlad ja ettemaksed	3 948	3 246
Kokku lühiajalised kohustised	22 806	21 589
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	202 046	226 734
Kokku pikaajalised kohustised	202 046	226 734
Kokku kohustised	224 852	248 323
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 688	2 688
Kohustuslik reservkapital	269	269
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 251	-3 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 014	11 157
Kokku omakapital	25 222	10 208
Kokku kohustised ja omakapital	250 074	258 531

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	94 098	84 305
Muud äritulud	6	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48	-214
Mitmesugused tegevuskulud	-21 368	-18 182
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-55 902	-52 554
Ärikasum (kahjum)	16 786	13 358
Intressitulud	637	638
Intressikulud	-2 409	-2 839
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 014	11 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 014	11 157

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Novus Initium Investments OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded, 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel 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. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, tööriistad, sisseseade ja muud põhivarad	3-5 aastat
Autod ja muud transpordivahendid	5-10 aastat

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

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

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

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Novus Initium Investments OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	83 132	25 677
Kokku raha	83 132	25 677

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 376	11 376
Ostjatelt laekumata arved	11 376	11 376
Muud nõuded	22 554	22 554
Laenunõuded	21 250	21 250
Intressinõuded	1 304	1 304
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 930	33 930
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 999	16 999
Ostjatelt laekumata arved	16 999	16 999
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 358	1 358
Muud nõuded	21 917	21 917
Laenunõuded	21 250	21 250
Intressinõuded	667	667
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 274	40 274

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 418	0	1 383
Ettemaksukonto jääk	0		1 358	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 418	1 358	1 383

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	162 784	15 740	178 524	43 851	222 375
Akumuleeritud kulum	-35 813	-1 825	-37 638	-9 448	-47 086
Jääkmaksumus	126 971	13 915	140 886	34 403	175 289
Ostud ja parendused	36 996	28 625	65 621	4 224	69 845
Amortisatsioonikulu	-36 693	-5 269	-41 962	-10 592	-52 554
31.12.2019					
Soetusmaksumus	199 780	44 365	244 145	48 075	292 220
Akumuleeritud kulum	-72 506	-7 094	-79 600	-20 040	-99 640
Jääkmaksumus	127 274	37 271	164 545	28 035	192 580
Amortisatsioonikulu	-36 332	-9 104	-45 436	-10 466	-55 902
Muud muutused	-3 666	0	-3 666	0	-3 666
31.12.2020					
Soetusmaksumus	196 114	44 365	240 479	48 075	288 554
Akumuleeritud kulum	-108 838	-16 198	-125 036	-30 506	-155 542
Jääkmaksumus	87 276	28 167	115 443	17 569	133 012

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
--	------	------

Kasutusrendikulu	8 305	8 330
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	7 641	8 136
1-5 aasta jooksul	27 831	35 641

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Kapitalirendikohustused	18 858	18 858				
Lühiajalised laenud kokku	18 858	18 858				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	158 370			158 370	0,5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	158 370			158 370		
Kapitalirendikohustised kokku	43 676		43 676			
Laenukohustised kokku	220 904	18 858	43 676	158 370		
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Kapitalirendikohustused	18 343	18 343				
Lühiajalised laenud kokku	18 343	18 343				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	158 370			158 370	0,5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	158 370			158 370		
Kapitalirendikohustised kokku	68 364		68 364			
Laenukohustised kokku	245 077	18 343	68 364	158 370		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	154	154
Maksuvõlad	1 418	1 418
Muud võlad	2 376	2 376
Intressivõlad	2 376	2 376
Kokku võlad ja ettemaksed	3 948	3 948
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	279	279
Maksuvõlad	1 383	1 383
Muud võlad	1 584	1 584
Intressivõlad	1 584	1 584
Kokku võlad ja ettemaksed	3 246	3 246

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Intressivõlad	2 376	2 376
Kokku muud võlad	2 376	2 376
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Intressivõlad	1 584	1 584
Kokku muud võlad	1 584	1 584

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 688	2 688
Osade arv (tk)	2	2
1856.-; 832.-		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 098	84 305
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 098	84 305
Kokku müügitulu	94 098	84 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77121 Veokite rentimine	35 415	34 482
77399 Muijal liigitamata masinate, seadmete, muu materiaalse vara rentimine	38 782	31 232
77111 Sõiduautode ja väikebusside rentimine	17 932	17 932
46191 Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	1 969	659
Kokku müügitulu	94 098	84 305

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud	6	3
Kokku muud äritulud	6	3

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	792	792
Intressikulu kapitalirendilt	1 617	2 047
Kokku intressikulud	2 409	2 839

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenudelt	637	638
Kokku intressitulud	637	638

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 558	160 745	38 544	159 953

Laenud

2020	Saadud intressid	Makstud intressid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Intressid	637	792

2019	Saadud intressid	Makstud intressid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Intressid	638	792

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 153	90 386	614	80 593

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2021

Novus Initium Investments OÜ (registrikood: 11664507) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO KIBUSPUU	Juhatuse liige	09.06.2021
ANTS REHE	Juhatuse liige	28.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 014
Kokku	22 265
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 265
Kokku	22 265

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 014
Kokku	22 265
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 265
Kokku	22 265

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	38782	41.21%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	35415	37.64%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	17932	19.06%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	1969	2.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Argo Kibuspuu	37501160248		832 EUR (Lihtomand)
Ants Rehe	37507050243	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1856 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024990
E-posti aadress	ants@akaabel.ee