

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Novus Initium Investments OÜ

registrikood: 11664507

tänavatalu nimi: Siia 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Laenukohustused	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Muud võlad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Intressikulud	11
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Novus Initium Investments OÜ asutati 2009.aastal.

Aruandeaastal otsiti investeerimisvõimalusi erinevatesse majandusharudesse. Tegevuse käigus otsiti võimalusi teha investeeringuid nii Eestis kui välisriikides. Kuid aastatel 2013-2014 ei leitud ühtegi atraktiivset võimalust. 2014.aastal jätkati läbirääkimisi turvasüsteemide projekteerimise, paigalduse, hooldusega tegeleva ettevõttega osaluse ostmiseks. Ettevõtte jätkab tegevust investeeringute leidmiseks.

2014.aastal tööjõukulud puudusid.

2014.aastal ei makstud juhatuse liikmetele tasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	178 133	178 235	2
Kokku käibevara	178 133	178 235	
Kokku varad	178 133	178 235	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 390	15 150	4
Kokku lühiajalised kohustused	16 390	15 150	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	165 282	165 282	3
Kokku pikaajalised kohustused	165 282	165 282	
Kokku kohustused	181 672	180 432	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 688	2 688	6
Kohustuslik reservkapital	269	269	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 154	-1 881	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 342	-3 273	
Kokku omakapital	-3 539	-2 197	
Kokku kohustused ja omakapital	178 133	178 235	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Muud äritulud	6	5	7
Mitmesugused tegevuskulud	-144	-134	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-138	-129	
Intressikulud	-1 240	-3 306	9
Muud finantstulud ja -kulud	36	162	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 342	-3 273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 342	-3 273	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-138	-129	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 240	3 306	
Kokku rahavood äritegevusest	1 102	3 177	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	36	162	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	36	162	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-1 240	-3 307	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 240	-3 307	
Kokku rahavood	-102	32	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	178 235	178 203	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-102	32	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	178 133	178 235	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 688	269	-1 881	1 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 273	-3 273
31.12.2013	2 688	269	-5 154	-2 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 342	-1 342
31.12.2014	2 688	269	-6 496	-3 539

Ettevõtte omakapital on väiksem kui pool osakapitalist, mis on tingitud kahjumi tõttu. Ettevõtte kahjum plaanitakse katta tulevaste perioodide tulude arvelt.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Novus Initium Investments OÜ 2014. 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 soetusmaksmuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksmuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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 kuulavas 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	178 133	178 235
Kokku raha	178 133	178 235

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	165 282			165 282	2%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	165 282			165 282		
Laenukohustused kokku	165 282			165 282		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	165 282			165 282	2%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	165 282			165 282		
Laenukohustused kokku	165 282			165 282		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	16 390	16 390
Intressivõlad	16 390	16 390
Kokku võlad ja ettemaksed	16 390	16 390
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud võlad	15 150	15 150
Intressivõlad	15 150	15 150
Kokku võlad ja ettemaksed	15 150	15 150

Lisa 5 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Intressivõlad	16 390	16 390
Kokku muud võlad	16 390	16 390
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Intressivõlad	15 150	15 150
Kokku muud võlad	15 150	15 150

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 688	2 688
Osade arv (tk)	2	2
1856.-; 832.-		

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	6	5
Kokku muud äritulud	6	5

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2014.aastal puudusid ettevõttel tööjõukulud.

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-1 240	-3 306
Kokku intressikulud	-1 240	-3 306

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	36	162
Kokku muud finantstulud ja -kulud	36	162

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	181 672	0	180 433

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144
2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134

2014.aastal ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

Novus Initium Investments OÜ (registrikood: 11664507) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS REHE	Juhatuse liige	18.06.2015
ARGO KIBUSPUU	Juhatuse liige	18.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 342
Kokku	-6 496
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 496
Kokku	-6 496

Ettevõtte plaanib kahjumi katta järgmiste perioodide kasumite arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 342
Kokku	-6 496
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 496
Kokku	-6 496

Ettevõtte plaanib kahjumi katta järgnevate perioodide kasumite arvelt.

Osanikud

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

Sidevahendid

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