

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Novus Initium Investments OÜ

registrikood: 11664507

tänava/talu nimi, Siia 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Muud võlad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Novus Initium Investments OÜ asutati 2009.aastal.

2012.aastal nõustati ja anti konsultatsioone projekteerimise alal.

Lisaks otsiti aruandeaastal investeerimisvõimalusi erinevatesse majandusharudesse. Tegevuse käigus otsiti võimalusi teha investeeringuid nii Eestis kui välisriikides. Kuid aastatel 2010-2012 ei leitud ühtegi atraktiivset võimalust. 2012.aastal jätkati läbirääkimisi turvasüsteemide projekteerimise, paigalduse, hooldusega tegeleva ettevõttega osaluse ostmiseks. 2013.aastal loodetakse jõuda läbirääkimistega positiivsete tulemusteni. Ettevõtte jätkab tegevust investeeringute leidmiseks.

2012.aastal tööjõukulud puudusid.

2012.aastal ei makstud juhatuse liikmetele tasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	178 203	175 371	2
Nõuded ja ettemaksed	0	2 000	3
Kokku käibevara	178 203	177 371	
Kokku varad	178 203	177 371	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 845	8 539	6
Kokku lühiajalised kohustused	11 845	8 539	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	165 282	165 282	5
Kokku pikaajalised kohustused	165 282	165 282	
Kokku kohustused	177 127	173 821	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 688	2 688	8
Kohustuslik reservkapital	269	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	593	382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 474	230	
Kokku omakapital	1 076	3 550	
Kokku kohustused ja omakapital	178 203	177 371	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	0	2 000	9
Muud äritulud	11	28	10
Mitmesugused tegevuskulud	-134	-134	
Ärikasum (kahjum)	-123	1 894	
Finantstulud ja -kulud	-2 351	-1 664	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 474	230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 474	230	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-123	1 894	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 000	7 558	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 306	2 795	
Kokku rahavood äritegevusest	5 183	12 247	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	954	1 641	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	954	1 641	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-3 305	-3 306	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	4	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 305	-3 302	
Kokku rahavood	2 832	10 586	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	175 371	164 785	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 832	10 586	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	178 203	175 371	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684		632	3 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)			230	230
Muutused muudest omanike sissemaksetest	4			4
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2011	2 688	250	612	3 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 474	-2 474
Muutused reservides		19	-19	0
31.12.2012	2 688	269	-1 881	1 076

Ettevõtte kahjum plaanitakse katta tulevaste perioodide tulude arvelt.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Novus Initium Investments OÜ 2012. 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 õiglasest 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.

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	178 203	175 371
Kokku raha	178 203	175 371

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 000	2 000			
Ostjatelt laekumata arved	2 000	2 000			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 000	2 000			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	0	2 000
Kokku nõuded ostjate vastu	0	2 000

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	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		
	31.12.2011	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 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	11 845	11 845		
Intressivõlad	11 845	11 845		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 845	11 845		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	8 539	8 539		
Intressivõlad	8 539	8 539		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 539	8 539		

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	11 845	11 845		
Kokku muud võlad	11 845	11 845		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	8 539	8 539		
Kokku muud võlad	8 539	8 539		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 688	2 688
Osade arv (tk)	2	2
1856.-; 832.-		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	2 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	2 000
Kokku müügitulu	0	2 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	0	2 000
Kokku müügitulu	0	2 000

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	11	28
Kokku muud äritulud	11	28

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

2012.aastal puudusid tööjõukulud.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	955	1 642
Intressitulu hoiustelt	955	1 642
Intressikulud	-3 306	-3 306
Intressikulu laenudelt	-3 306	-3 306
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 351	-1 664

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	177 127	2 000	173 821

2012	Ostud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134	
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134	2 000

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole 2012.aastal arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2013

Novus Initium Investments OÜ (registrikood: 11664507) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS REHE	Juhatuse liige	12.06.2013
ARGO KIBUSPUU	Juhatuse liige	12.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 474
Kokku	-1 881
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 881
Kokku	-1 881

Ettevõttel oli 2012.aastal kahjum, mis plaanitakse katta tulevaste perioodide tulude arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 474
Kokku	-1 881
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 881
Kokku	-1 881

Ettevõttel oli 2012.aastal kahjum, mis plaanitakse katta tulevaste perioodide tulude arvelt.

Osanikud

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

Sidevahendid

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