

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Novelta Invest

registrikood: 11724646

tänava/talu nimi, Lõuna 51A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11617

telefon: +372 5015242

e-posti aadress: jaak.talli@innomedica.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Novelta Invest OÜ alustas tegevust 26.09.2009.a. Tegevust alustati investeringute korraldamisega Eesti Krediidiasutustes. Investeeringute summa seisuga 31.12.2014.a. oli 949 800 eurot.

2013.a. avati hoius Swedbank AS summas 682 812 eurot. Leping sõlmiti 05.06.2013 ja lõputähtajaga 01.08.2015.a. Hoiuse intress 0,68%

2013.a sõlmiti garantiiaja garantiileping Swedbank AS-is summas 593 750 eur.Garantii saajaks LLC Kesko Real Estate , Sankt-Peterburg,Vene Föderatsioon. Nõuete esitamise lõpptähtaeg 18.07.2015.a. Siiani nõudeid pole esitatud.

2012.a investeeriti 45 000.- eurot kinnisvarasse - osteti korter Peterburi tee 4-12, Tallinn. Korteri kasutamise peale tehti laenuleping 30 aastaks eraisikuga. Vastavalt laenulepingule kasutab eraisik korterit, makstes tagasi korteri väärtust koos intressidega (intress 5% aastas). Peale korteri väärtuse tasumist vormistatakse korteri ost-müük eraisikule. Korteri kasutamise eest tasub eraisik kõik korteri kasutamisega seotud kulud. 2014.a tagastati laenu 862 eurot ja tasuti laenu intressid.

2014.a.vähenes investeeringutelt aktsiafondidesse väärtus 6156 eurot. Investeeringutelt aktsiatesse saadi kahjumit 6 eurot. Kokku oli investeeringutelt 2014.a. kahjum 6162 eurot.

2014.a aruande puhaskasum oli 15 518 eurot. Kasum tekkis finantstulust, mis saadi deposiidilt ja laenudelt saadud intressidest. Kokku oli tulu 22 507 eurot.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele lisa- ja täiendavaidtasusid ei makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	688 239	724 104	2
Finantsinvesteeringud	6 777	12 939	3
Nõuded ja ettemaksed	542 117	1 109 973	4
Kokku käibevara	1 237 133	1 847 016	
Kokku varad	1 237 133	1 847 016	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	238 934	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	238 934	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	949 800	1 813 735	4
Kokku pikaajalised kohustused	949 800	1 813 735	
Kokku kohustused	1 188 734	1 813 735	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 469	16 331	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 118	14 138	
Kokku omakapital	48 399	33 281	
Kokku kohustused ja omakapital	1 237 133	1 847 016	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	0	15 887	
Muud äritulud	1	5 555	6
Mitmesugused tegevuskulud	-1 228	-18 816	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 227	2 626	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-6 162	1 391	
Intressikulud	22 507	10 113	
Muud finantstulud ja -kulud	0	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 118	14 138	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 118	14 138	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 227	2 626
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-1 383
Kokku korrigeerimised	0	-1 383
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	252 183	-722 764
Laekunud intressid	22 507	10 113
Kokku rahavood äritegevusest	273 463	-711 408
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	862	580
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	12 645
Antud laenud	-352 606	0
Antud laenude tagasimaksed	912 513	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	560 769	13 225
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	699 800
Saadud laenude tagasimaksed	-863 935	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	1 391
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6 162	-21 243
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-870 097	679 948
Kokku rahavood	-35 865	-18 235
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	724 104	742 339
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 865	-18 235
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	688 239	724 104

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	16 331	19 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 138	14 138
31.12.2013	2 556	256	30 469	33 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 118	15 118
31.12.2014	2 556	256	45 587	48 399

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Novelta Invest 2014.a. 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 aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodeks ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna. Samas kuus toimunud operatsioonid välisvaluutas on kajastatud valuuta panga ostu-müügi kursiga.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Finantsinvesteeringuid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, siis kasutatakse hindamiseks korrigeeritud soetusmaksumust (vastavalt kauplemise hinnale).

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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 21/79 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	5 427	41 292
Tähtajalised Hoiused	682 812	682 812
Muud	0	0
Kokku raha	688 239	724 104

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2012	1 714	22 479	24 193
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 550	-11 095	-12 645
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	74	1 317	1 391
31.12.2013	238	12 701	12 939
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-6	-6 156	-6 162
31.12.2014	232	6 545	6 777

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	533 632	475 409	17 225	40 998			
eraisik	8 700	1 631	7 069		3% aastas	EUR	19.05.2018
eraisik	7 619	1 143	5 714	762	3% aastas	EUR	10.08.2021
HJ&Partnerid OÜ	6 899	6 899			3% aastas	EUR	30.04.2015
Hotsec OÜ	32 000	32 000			10% aastas	EUR	01.03.2015
eraisik	23 064	23 064			7% aastas	EUR	31.12.2015
eraisik	45 444	766	4 442	40 236	5% aastas	EUR	28.09.2042
Krameria Manegement Inc	289 906	289 906			0%	EUR	31.12.2015
SLD Invest OÜ	120 000	120 000			1% aastas	EUR	31.12.2015
Intressinõuded	7 069	7 069					
Laenuintress	7 069	7 069					
Viitlaekumised	1 416	1 416					
viitlaekumised	1 416	1 416					
Kokku muud nõuded	542 117	483 894	17 225	40 998			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 094 785	1 049 341	4 324	41 120			
eraisik	268 278	268 278			2% aastas	EUR	20.12.2014
SLD Invest OÜ	142 468	142 468			1% aastas	EUR	
HJ&Partnerid OÜ	10 899	10 899			3% aastas	EUR	31.12.2014
SodisStroiRekon OOO	600 000	600 000			3% aastas	EUR	01.02.2014
eraisik	26 833	26 833			7% aastas	EUR	31.12.2014
eraisik	46 307	863	4 324	41 120	5% aastas	EUR	28.09.2042
Intressinõuded	15 001	15 001					
Laenuintress	15 001	15 001					
Viitlaekumised	187	187					
viitlaekumised	187	187					
Kokku muud nõuded	1 109 973	1 064 529	4 324	41 120			

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Fintraxco Holdings Ltd.	949 800		949 800		0	EUR	03.06.2016
Fintraxco Holdings Ltd.	238 934	238 934			0	EUR	26.11.2015
Muud laenukohustused kokku	1 188 734	238 934	949 800				
Laenukohustused kokku	1 188 734	238 934	949 800				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Fintraxco Holdings Ltd.	949 800		949 800		0	EUR	03.06.2016
Fintraxco Holdings Ltd.	863 935		863 935		0	USD	26.11.2014
Muud laenukohustused kokku	1 813 735		1 813 735				
Laenukohustused kokku	1 813 735		1 813 735				

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum valuutakursi muutustest	1	5 555
Kokku muud äritulud	1	5 555

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 160	310
Riiklikud ja kohalikud maksud	21	21
Panga teenustasud	47	18 485
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 228	18 816

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2015

OÜ Novelta Invest (registrikood: 11724646) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK TÄLLI	Juhatuse liige	17.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Novelta Invest osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Novelta Invest raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja täiendavaid andmeid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusseaduse nõuete ja rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osadest koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osadest õiglaselt OÜ Novelta Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Ossep

Vandeaudiitori number 424

Notera Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 113

Iva 12, Tallinn

30.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Novelta Invest (registrikood: 11724646) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN OSSEP	Vandeaudiitor	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 118
Kokku	45 587
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 587
Kokku	45 587

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 118
Kokku	45 587
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 587
Kokku	45 587

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Tälli	35902080367	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015242
E-posti aadress	jaak.talli@innomedica.ee