

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Novelta Invest

registrikood: 11724646

tänava/talu nimi, Lõuna 51A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11617

telefon: +372 5015242

e-posti aadress: jaak.talli@innomedica.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Novelta Invest OÜ alustas tegevust 26.09.2009.a. Tegevust alustati investeeringute korraldamisega Eesti Krediidiasutustes. Investeeringute summa seisuga 31.12.2011.a. oli 1 127 643 eurot.

Esialgselt avati hoius Swedbank AS summas 402 643 eurot. Leping sõlmiti 22.12.2009 ja lõputähtajaga 01.06.2012.a.

2010.a. novembrist investeeriti Swedbank AS aktsiafondidesse(Venemaa - ja Ida-Euroopa aktsiafond) 32 tuhat eurot.

2011.a realiseeriti Ida-Euroopa aktsiafond.

Seoses Venemaa aktsiafondi väärtuse langusega 2011.a II poolel saadi kahjumit 5 771 eurot. Kuna see on pikakjaline investeering, siis loodame 2012.a tagasi teenida kahjumi.

Kokku investeerimisest saadi kasumit perioodil 2011.a summas 11 173 eurot.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatus liikmele lisa- ja täiendavaidtasusi ei makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Novelta Invest juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 30.04.2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Novelta Invest jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 04.juuni 2012.a

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	753 502	557 345	2
Finantsinvesteeringud	21 408	34 780	3
Nõuded ja ettemaksed	372 400	290 745	4
Kokku käibevara	1 147 310	882 870	
Kokku varad	1 147 310	882 870	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	250 000	100 216	5
Kokku lühiajalised kohustused	250 000	100 216	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	880 911	777 427	5
Kokku pikaajalised kohustused	880 911	777 427	
Kokku kohustused	1 130 911	877 643	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 414	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 173	2 671	
Kokku omakapital	16 399	5 227	
Kokku kohustused ja omakapital	1 147 310	882 870	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	0	15 817	7
Mitmesugused tegevuskulud	-816	-12 697	8
Ärikasum (kahjum)	-816	3 120	
Finantstulud ja -kulud	11 989	-449	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 173	2 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 173	2 671	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-816	3 120
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-3 016	-24 582
Kokku korrigeerimised	-3 016	-24 582
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-68 284	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 268	0
Laekunud intressid	20 769	1 566
Kokku rahavood äritegevusest	-48 079	-19 896
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-268 278
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-268 278
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	250 000	877 643
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556
Muud laekumised finantseerimistegevusest	7	100
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-5 771	-34 780
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	244 236	845 519
Kokku rahavood	196 157	557 345
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	557 345	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	196 157	557 345
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	753 502	557 345

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 671	2 671
Emiteeritud osakapital	2 556			2 556
31.12.2010	2 556		2 671	5 227
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556		2 671	5 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 173	11 173
Muutused reservides		256	-256	0
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2011	2 556	256	13 587	16 399

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Novelta Invest 2010.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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodeks ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivate 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.

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.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	350 859	154 702
Tähtajalised hoiused	402 643	402 643
Kokku raha	753 502	557 345

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
Soetamine	2 724	31 956	34 680
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3	97	100
31.12.2010	2 727	32 053	34 780
Soetamine	44 536	8 789	53 325
Müük müügihinnas või lunastamine	-45 153	-15 780	-60 933
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7	-5 771	-5 764
31.12.2011	2 117	19 291	21 408

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	329 278	329 278		
Intressinõuded	43 122	43 122		
Kokku muud nõuded	372 400	372 400		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	268 278	268 278		
Intressinõuded	22 467	22 467		
Kokku muud nõuded	290 745	290 745		

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Krameria Management Inc	777 427		777 427		0	USD	26.11.2012
Foxbridge Trading LLP	103 484		103 484		0	USD	26.11.2012
Fintraxco Holdings Ltd.	250 000	250 000			0	EUR	30.12.2012
Muud laenukohustused kokku	1 130 911	250 000	880 911				
Laenukohustused kokku	1 130 911	250 000	880 911				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Bridgepoint Sales LLP	777 427		777 427		0	USD	26.11.2012
Foxbridge Trading LLP	100 216	100 216			0	USD	26.11.2011
Muud laenukohustused kokku	877 643	100 216	777 427				
Laenukohustused kokku	877 643	100 216	777 427				

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	15 817
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	15 817
Kokku müügitulu	0	15 817
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Investeeringute teenustasud	0	15 817
Kokku müügitulu	0	15 817

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	400	0
Panga teenustasud	416	12 697
Kokku mitmesugused tegevuskulud	816	12 697

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-5 764	100
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-5 771	97
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	7	3
Intressitulud	20 769	24 033
Intressitulu hoiustelt	15 403	1 566
Intressitulu laenudelt	5 366	22 467
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3 016	-24 582
Kokku finantstulud ja -kulud	11 989	-449

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Novelta Invest (registrikood: 11724646) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK TÄLLI	Juhatuse liige	19.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 173
Kokku	13 587
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 587
Kokku	13 587

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 173
Kokku	13 587
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 587
Kokku	13 587

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	Kagu tn 23, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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