

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.09.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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@karell.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Novelta Invest OÜ alustas tegevust 26.09.2009.a. Tegevust alustati investeeringute korraldamisega Eesti Krediitiasutustes. Investeeringute summa seisuga 31.12.2010.a. oli 13,7 milj. krooni

Esialgelt avati hoius Swedbank AS summas 6 300 000 krooni. Leping sõlmiti 22.12.2009 ja lõputähtajaga 01.06.2012.a.

2010.a anti laenu summas 4,2 milj.krooni intressiga 3% aastas.

2010.a. novembrist investeeriti Swedbank AS aktsiafondidesse 0,5 milj.krooni. Väike summa (40 tuh.krooni)investeeriti aktsiatesse. Aktsiate ja aktsiafondidesse investeerimisel teeniti lühikese ajaga kasumit 1570 krooni.

Kokku investeerimisest saadi kasumit perioodil 26.09.2009 kuni 31.12.2010 summas 41 794 krooni. Kasumi suurust mõjutas suuresti konverteerimisest tekkinud kahjum valuutakursi muutustest summas 384 627 krooni.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele lisa- ja täiendavaid tasusi 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 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 10.06.2011 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 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30.juuni 2011.a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	24.09.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 720 567		2
Finantsinvesteeringud	544 194		3
Nõuded ja ettemaksed	4 549 168		4
Kokku käibevara	13 813 929		
Kokku varad	13 813 929		
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 568 039		6
Kokku lühiajalised kohustused	1 568 039		
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 164 096		6
Kokku pikaajalised kohustused	12 164 096		
Kokku kohustused	13 732 135		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000		7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 794		
Kokku omakapital	81 794		
Kokku kohustused ja omakapital	13 813 929		

Kasumiaruanne

(kroonides)

	24.09.2009 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	247 479	8
Mitmesugused tegevuskulud	-198 658	9
Ärikasum (-kahjum)	48 821	
Finantstulud ja -kulud	-7 027	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 794	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 794	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	24.09.2009 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	48 821	
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-384 627	
Kokku korrigeerimised	-384 627	
Laekunud intressid	24 499	
Kokku rahavood äritegevusest	-311 307	
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-4 197 637	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 197 637	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 732 135	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	40 000	7
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 570	11
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-544 194	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 229 511	
Kokku rahavood	8 720 567	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 720 567	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 720 567	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		41 794	41 794
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
31.12.2010	40 000	41 794	81 794

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 Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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 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.

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 suurust 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

(kroonides)

	31.12.2010
Arvelduskontod	2 420 567
Tähtajalised hoiused	6 300 000
Kokku raha	8 720 567

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
Soetamine	42 625	499 999	542 624
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	53	1 517	1 570
31.12.2010	42 678	501 516	544 194

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Muud nõuded	4 549 168	5
Laenunõuded	4 197 637	
Intressinõuded	351 531	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 549 168	

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	4 197 637	4 197 637		
Intressinõuded	351 531	351 531		
Kokku muud nõuded	4 549 168	4 549 168		

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	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	12 164 096		12 164 096		0	USD	26.11.2012
Foxbridge Trading LLP	1 568 039	1 568 039			1	USD	26.11.2011
Muud laenukohustused kokku	13 732 135	1 568 039	12 164 096				
Laenukohustused kokku	13 732 135	1 568 039	12 164 096				

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010
Osakapital	40 000
Osade arv (tk)	1
Osade nimiväärtus	
Osade nimiväärtus on 40 000.- krooni. Osaühingu ainuosanik on Jaak Tälli.	

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	24.09.2009 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	247 479
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	247 479
Kokku müügitulu	247 479
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	24.09.2009 - 31.12.2010
Investeeringute teenustasud	247 479
Kokku müügitulu	247 479

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	24.09.2009 - 31.12.2010
Panga teenustasud	198 658
Kokku mitmesugused tegevuskulud	198 658

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	24.09.2009 - 31.12.2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	1 570
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	1 517
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	53
Intressitulud	376 030
Intressitulu hoiustelt	24 499
Intressitulu laenudelt	351 531
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-384 627
Kokku finantstulud ja -kulud	-7 027

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Novelta Invest (registrikood: 11724646) 24.09.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK TÄLLI	Juhatuse liige	09.08.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	24.09.2009 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 794
Kokku	41 794
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 794
Kokku	41 794

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 794
Kokku	41 794
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 794
Kokku	41 794

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	247479	100.00%	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