

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Novellis Group OÜ

registrikood: 11880636

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Suur-Sõjamäe tn 31

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: info@novellis.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Novellis Group OÜ on multiprofiilne vahendusteenuseid pakkuv ettevõte.

Meie eesmärk on leida kliendile sobiv lahendus.

2023.aastal müügitulud olid 517860 eurot.

2023.aastal oli teenitud kasum 74591 eurot.

Majandusaastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

Juhatusel on üks liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	120 865	228 167
Finantsinvesteeringud	72	72
Nõuded ja ettemaksed	225 503	119 602
Kokku käibevarad	346 440	347 841
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	283 334	156 524
Materiaalsed põhivarad	29 850	6 527
Kokku põhivarad	313 184	163 051
Kokku varad	659 624	510 892
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	9 765	9 200
Võlad ja ettemaksed	46 008	19 582
Kokku lühiajalised kohustised	55 773	28 782
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	188 224	196 074
Võlad ja ettemaksed	55 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	243 224	196 074
Kokku kohustised	298 997	224 856
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 480	243 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 591	39 890
Kokku omakapital	360 627	286 036
Kokku kohustised ja omakapital	659 624	510 892

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	517 860	181 103
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-407 538	-134 445
Mitmesugused tegevuskulud	-34 898	-14 160
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 178	-4 487
Muud ärikulud	-21	-202
Ärikasum (kahjum)	65 225	27 809
Intressitulud	22 493	15 207
Intressikulud	-13 127	-3 132
Muud finantstulud ja -kulud	0	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 591	39 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 591	39 890

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Novellis Grupp OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse vastavalt nende liigile:

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatakse lunastustähtjani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. börsil noteeritud võlakirjad), kui ettevõtte on valinud arvestusmeetodiks korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi (vastasel korral on need kajastatud õiglases väärtuses);

Õiglases väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

(a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav;

(b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,

i. mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtjani;

ii. mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtjani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi; või

iii. mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtjani;

positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud kuludelt ja siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 761	65 761
Ostjatelt laekumata arved	65 761	65 761
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	483	483
Laenunõuded	127 000	127 000
Muud nõuded	32 259	32 259
Intressinõuded	32 259	32 259
Kokku nõuded ja ettemaksed	225 503	225 503
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	283	283
Ostjatelt laekumata arved	283	283
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 805	7 805
Laenunõuded	100 000	100 000
Muud nõuded	11 514	11 514
Intressinõuded	11 514	11 514
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 602	119 602

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	159 705	159 705
Amortisatsioonikulu	-3 181	-3 181
31.12.2022		
Soetusmaksumus	159 705	159 705
Akumuleeritud kulum	-3 181	-3 181
Jääkmaksumus	156 524	156 524
Ostud ja parendused	133 644	133 644
Amortisatsioonikulu	-6 834	-6 834
31.12.2023		
Soetusmaksumus	293 349	293 349
Akumuleeritud kulum	-10 015	-10 015
Jääkmaksumus	283 334	283 334

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Pangalaen	170 989	9 765	161 224		6.7%	EUR	10.07.2027
Laen omanikult	27 000		27 000		0%	EUR	31.12.2027
Pikaajalised võlakirjad kokku	197 989	9 765	188 224				
Laenukohustised kokku	197 989	9 765	188 224				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	178 274	9 200	169 074		6.7%	EUR	10.07.2027
Laen omanikult	27 000		27 000		0%	EUR	31.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	205 274	9 200	196 074				
Laenukohustised kokku	205 274	9 200	196 074				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	13 749	13 749	
Maksuvõlad	21 879	21 879	
Muud võlad	991	991	
Muud viitvõlad	991	991	
Saadud ettemaksed	64 389	9 389	55 000
Tulevaste perioodide tulud	55 000		55 000
Muud saadud ettemaksed	9 389	9 389	
Kokku võlad ja ettemaksed	101 008	46 008	55 000
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	8 734	8 734	
Muud võlad	868	868	
Muud viitvõlad	868	868	
Saadud ettemaksed	9 980	9 980	
Muud saadud ettemaksed	9 980	9 980	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 582	19 582	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 000	111 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 000	111 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 000	27 000
Kokku laenukohustised	82 000	27 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 500
Kokku võlad ja ettemaksed	0	8 500

MÜÜDUD	2023
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 740
Kokku müüdnud	25 740

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2024

Novellis Group OÜ (registrikood: 11880636) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI SIMONOV	Juhatuse liige	08.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 591
Kokku	358 071

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 591
Kokku	358 071

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	446362	86.19%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	71498	13.81%	Ei