

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Neva Securities OÜ

registrikood: 12294870

tänava/talu nimi, Rajapere 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 5044264

e-posti aadress: mart.grunvald@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Neva Securities OÜ asutati mais 2012.aastal.

Ettevõtte tegutseb finantsnõustamise, investeringute ja nende haldamisega.

2013.aastal alustas ettevõtte tegevust, investeerides rahvusvahelistel börsidel noteeritud väärtpaberitesse. Eesmärgiks oli aktsiate hinna tõusult teenida kasumit.

2014.aasta kevadel muudeti strateegiat, mille käigus väljuti täielikult väärtpaberi positsioonidest ning paigutati nii osakapital kui omanikult kaasatud laenu kinnisvara arendustesse Eestis.

2014.aasta kevadel tehti esimene investeering elamuarendusse Kalamaja piirkonnas. Sama aasta suvel-sügisel osteti osalus elamuarendusse Pirital. Investeeringute pikkuseks on 2-3,5 aastat. 2015.aastal uusi investeeringuid juurde ei tehtud ning edaspidi on paanis jätkuvalt otsida uusi investeeringuteks sobivaid ideid nii kinnisvara kui otseinvesteeringute valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	265	358	
Nõuded ja ettemaksed	119	0	2
Kokku käibevara	384	358	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	500 000	500 000	3
Kokku põhivara	500 000	500 000	
Kokku varad	500 384	500 358	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	316 550	314 650	4
Võlad ja ettemaksed	38	144	5
Kokku lühiajalised kohustused	316 588	314 794	
Kokku kohustused	316 588	314 794	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 436	-19 200	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 768	4 764	
Kokku omakapital	183 796	185 564	
Kokku kohustused ja omakapital	500 384	500 358	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Muud äritulud	0	3 321	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-51	
Mitmesugused tegevuskulud	-307	-422	
Tööjõukulud	-820	-739	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 127	2 109	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	5 419	3
Intressikulud	-641	-2 564	4
Muud finantstulud ja -kulud	0	-200	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 768	4 764	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 768	4 764	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 127	2 109	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	-3 321	3
Kokku korrigeerimised	0	-3 321	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-119	48	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-106	45	5
Kokku rahavood äritegevusest	-1 352	-1 119	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-500 000	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	145 119	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-354 881	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 920	464 650	4
Saadud laenude tagasimaksed	-20	-150 000	4
Makstud intressid	-641	-2 564	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 259	312 086	
Kokku rahavood	-93	-43 914	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	358	44 472	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-93	-43 914	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-200	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	265	358	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	200 000	-19 200	180 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 764	4 764
31.12.2014	200 000	-14 436	185 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 768	-1 768
31.12.2015	200 000	-16 204	183 796

Kuna osaühingul puudus jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2015, siis puudub ka vajadus potentsiaalse tulumaksukohustuse arvestamiseks.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Neva Securities OÜ 2015.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 aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2015 ja aruande koostamise kuupäeva 13.06.2016 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutatehing on tehing, mis on fikseeritud või mille arveldamine toimub välisvaluutas. Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse õiglasel väärtusel.

Õiglasel väärtusel kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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

Nõuded ja ettemaksed

Kõik nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

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 20/80 (kuni 31.12.2014 - 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud omakapitali muutuste aruandes.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks on:

* Osajuhingu juhatus ning omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Omavahelised tehingud ja saldod bilansipäeva seisuga seotud osapoolte vahel on toodud raamatupidamise aastaaruande Lisas 7.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	119	119
Kokku nõuded ja ettemaksed	119	119

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	500 000	500 000
31.12.2014	500 000	500 000
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	500 000	500 000
31.12.2015	500 000	500 000

2014.aastal müüdi kõik lühiajalised finantsinvesteeringud 145.119 euro eest, teenides otsest kasumit summas 3.321 eurot ning ümberhindlustest tulenevat kasumit summas 5.419 eurot.

2014.aastal investeeriti pikaajaliselt kinnisvaraprojektidega tegelevatesse äriühingute osakutesse.

Kuna äriühingute osakud ei ole avalikult kaubeldavad ning nende õiglane väärtus usaldusväärselt hinnatav, siis on investeering kajastatud seotusmaksumuses.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	316 550	316 550		
Lühiajalised laenud kokku	316 550	316 550		
Laenukohustused kokku	316 550	316 550		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	314 650	314 650		
Lühiajalised laenud kokku	314 650	314 650		
Laenukohustused kokku	314 650	314 650		

Aruandeperioodil saadi laene kokku summas 1.920 (2014: 464.650) eur, millest 1.900 (2014: 314.650) on omaniku poolt osatühingule antud laen ja 20 (2014: 150.000) muudelt äriühingutelt saadud laen. Aruandeperioodil tagastati muudelt äriühingutelt saadud laen 100%-liselt. Aruandeperioodi intressikulu oli 641 (2014: 2.564) eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	38	38
Kokku võlad ja ettemaksed	38	38

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	38	38
Maksuvõlad	106	106
Kokku võlad ja ettemaksed	144	144

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Sotsiaalmaksud	820	739
Kokku tööjõukulud	820	739
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Aruandeperioodil põhikohaga palgalisi töötajaid ei olnud. Sotsiaalmaksukulu on tingitud juhatuse liikme eest minimaalses ulatuses sotsiaalmaksu maksmisest.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	316 550	314 650

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 900
2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	314 650

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

Vt.ka Lisa 4.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

Neva Securities OÜ (registrikood: 12294870) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART GRÜNVALD	Juhatuse liige	14.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 768
Kokku	-16 204
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-16 204
Kokku	-16 204

Tekkinud kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrey Semenov	19.03.1966		200000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5044264
E-posti aadress	mart.grunvald@gmail.com