

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Novel Invest OÜ

registrikood: 12812565

tänavatänu nimi, Merirahu tn 24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

e-posti aadress: uloadamson@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Kasum (kahjum) tütaretevõtjatelt	10
Lisa 9 Intressitulud	10
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Novel Invest OÜ on investeeringute valdusfirma.

2017 aastal on kontsernis läbi viidud restruktureerimine, mille tulemusena on 2017 aastal oluliselt vähenenud ettevõtte investeeringute ning nõuete ja kohustuste saldod.

Ettevõttes ei tööta ühtegi töötajat, mistõttu ei ole aruandes ka kajastatud palgakulu. Juhatuse liikmele palka ei maksta.

2018. aastal jätkab ettevõtte olemasolevate investeeringute haldamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 335	73 770	2
Nõuded ja ettemaksed	0	1 710 433	3
Kokku käibevarad	14 335	1 784 203	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	204 111	443 786	4
Nõuded ja ettemaksed	584 280	1 039 729	3
Kokku põhivarad	788 391	1 483 515	
Kokku varad	802 726	3 267 718	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 228	2 738 314	5
Võlad ja ettemaksed	0	385 441	6
Kokku lühiajalised kohustised	15 228	3 123 755	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	137 054	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	137 054	0	
Kokku kohustised	152 282	3 123 755	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 463	13 772	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	506 481	127 691	
Kokku omakapital	650 444	143 963	
Kokku kohustised ja omakapital	802 726	3 267 718	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-361	0	
Muud ärikulud	-1 629	-1 860	
Ärikasum (kahjum)	-1 990	-1 860	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	421 471	0	9
Intressitulud	87 000	72 551	10
Muud finantstulud ja -kulud	0	57 000	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	506 481	127 691	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	506 481	127 691	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Novel Invest (edaspidi: ettevõtte) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud aruannet vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahv 29 lõikes 6 toodud erandile.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke ning üleeõdeposiite.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtusel.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjad on kõik majandusüksused, mille üle OÜ Novel Invest-il on kontroll. Ettevõtte kontrollib majandusüksust, kui ta saab või tal on õigused majandusüksuses osalemisest tulenevale muutuva kasumile ja ta saab mõjutada seda kasumi suurust kasutades oma mõjuvõimu majandusüksuse üle.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuseks loetakse omandamise kuupäeval makstava tasu (s.o. omandamise eesmärgil üleantava vara, võetud kohustuse ja omandaja poolt emiteeritud omakapitaliinstrumentide) õiglast väärtust.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingud, mille puhul soetusmaksumuseks on omandatud netovara bilansiline väärtus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus

laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Nõuete allahindlus kajastatakse mitmesuguste tegevuskulude koosseisus. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustused, mille täitmise tähtaeg on kaugemal kui üks aasta, kajastatakse pikaajaliste kohustustena. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille kaasnivate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena maksuhaldur võiks määrata täiendava maksusumma.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	14 335	73 770
Kokku raha	14 335	73 770

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	584 280	0	584 280
Laenunõuded	584 280	0	584 280
Kokku nõuded ja ettemaksed	584 280	0	584 280

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	2 750 162	1 710 433	1 039 729
Laenunõuded	2 662 178	1 622 449	1 039 729
Intressinõuded	87 984	87 984	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 750 162	1 710 433	1 039 729

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	59 175	298 850
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	144 936	144 936
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	204 111	443 786

Tütarettevõtjatena on kajastatud järgnevad investeeringud:

AO Invest OÜ summas 57 000 eurot (31.12.2016 57 000 eurot), osalusega 100% (31.12.2016 100%)

Liepzi OÜ summas 2 175 eurot (31.12.2016 0 eurot), osalusega 69% (31.12.2016 0%)

31.12.2016 seisuga kajastus tütarettevõtjana ka Briezu OÜ summas 241 850 eurot osalusega 69,05%. 2017 aastal toimunud restruktureerimise käigus on vastav investeering antud üle emaeettevõtjale Invenio OÜ.

Sidusettevõtjatena on kajastatud järgnevad investeeringud:

RAC Holding OÜ summas 1 345 eurot (31.12.2016 1 345 eurot), osalusega 50% (31.12.2016 50%).

Valdlauci OÜ summas 143 591 eurot (31.12.2016 143 591 eurot) osalusega 50% (31.12.2016 50%).

Kõik tütar- ja sidus ettevõtjad on registreeritud Eestis.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	15 228	15 228			0%	EUR		
Lühiajalised laenud kokku	15 228	15 228						
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõttelt	137 054	0	137 054	0	0%	EUR		12
Pikaajalised laenud kokku	137 054	0	137 054	0				
Laenukohustised kokku	152 282	15 228	137 054					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	2 738 314	2 738 314			0%	EUR	31.12.2017	
Lühiajalised laenud kokku	2 738 314	2 738 314						
Laenukohustised kokku	2 738 314	2 738 314						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud võlad	385 441	385 441
Muud viitvõlad	385 441	385 441
Kokku võlad ja ettemaksed	385 441	385 441

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
31.12.2017 seisuga oleks ettevõtte jaotamata kasumist võimalik välja maksta dividendid summas 518 355 eurot (31.12.2016 seisuga 113 171 eurot) ja sellega kaasneks tulumaksukohustus 129 589 eurot (31.12.2016 seisuga 28 292 eurot)		

Lisa 8 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2017	2016
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	421 471	0
Kasum tütarettevõtete müügist	421 471	0
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	421 471	0

2017 aastal kajastatud kasum tütar- ja sidusettevõtete müügist on tekkinud peamiselt restruktureerimis tehingutest.

Lisa 9 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenudelt	87 000	72 551
Kokku intressitulud	87 000	72 551

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud finantstulud	0	57 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	57 000

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Invenio OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	137 054	0	650 441
Tütarettevõtjad	584 280	0	1 258 066	105 000
Sidusettevõtjad	0	0	1 379 112	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad						
Laenud	198 058	868 844	0	0	0%	EUR
Sidusettevõtjad						
Laenud	204 020	1 583 132	0	0	0%	EUR

Ostud ja müügid

	2017		2016
	Ostud	Müügid	Müügid
Emaettevõtja	0	556 632	0
Sidusettevõtjad	0	1 034	0

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud. Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne ettevõttele täiendavat kulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.09.2019

Novel Invest OÜ (registrikood: 12812565) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO ADAMSON	Juhatuse liige	17.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	506 481
Kokku	647 944

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	506 481
Kokku	647 944

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	uloadamson@gmail.com