

aruandeaasta algus: 01.01.2018

ärinimi: Northex OÜ

tänava/talu nimi, Tartu mnt 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6418698

e-posti aadress: info@colonna.ee



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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, located in the lower right quadrant of the page.

Tegevusaruanne

Northex OÜ (edaspidi nimetatud ka Osaühing) registreeriti äriregistris 30.05.2016. aastal.

Osaühingu peamiseks tegevusalaks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301). Järgmisel majandusaastal on planeeritud jätkata tegevust põhitegevusalal.

Osaühingul on 10%-line osalus ettevõttes Commercial Property OÜ ja 12% osalus ettevõttes Hobujaama 4 Holding OÜ. 2018. aastal soetati 10%-line osalus ettevõttes Lökke Holding OÜ.

Aruandeaastal Osaühingul töötajaid ei olnud ja kõik vajalikud teenused osteti sisse. Osaühingu juhatuse liikmed on üheliikmeline ning 2018. aruandeaastal juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud ega makstud.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

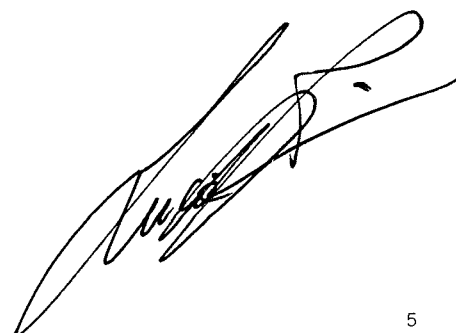
	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevaramad			
Raha	26 402	49 588	
Nõuded ja ettemaksed	33 577	51 079	2
Kokku käibevaramad	59 979	100 667	
Põhivaramad			
Finantsinvesteeringud	1 158 276	142 981	3
Nõuded ja ettemaksed	630 919	1 265 719	2
Kokku põhivaramad	1 789 195	1 408 700	
Kokku varad	1 849 174	1 509 367	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	160 888	54 172	5
Kokku lühiajalised kohustised	160 888	54 172	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 738 400	1 458 400	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 738 400	1 458 400	
Kokku kohustised	1 899 288	1 512 572	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 500	
Ülekurs	10 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 705	-1 596	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 009	-4 109	
Kokku omakapital	-50 114	-3 205	
Kokku kohustised ja omakapital	1 849 174	1 509 367	



Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused tegevuskulud	-1 140	-74
Ärikasum (kahjum)	-1 140	-74
Intressitulud	29 747	47 985
Intressikulud	-85 616	-52 020
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-57 009	-4 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 009	-4 109



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Northex OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi 1. Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üliilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

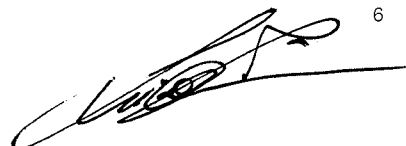
Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevusja finantspoliitikat. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Tütär- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Investeeringud tütär- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeeringu algsest temast soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütär- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõttel tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütär- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle tütär- või sidusettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse varade väärtuse languse kajastamise põhimõtetest. Nende tütär- ja sidusettevõtete puhul, mis vastavad müügiootole põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse investeeringud tütär- ja sidusettevõtetesse kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algsest arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse arvele õiglasest väärtusest, mida vähendatakse otseste tehingukulude võrra. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil; seega kõiki vahesid saadavate (neto tehingukulude võrra) ning makstavate summade vahel kajastatakse kasumiaruandes finantskohustuse kehtivuse vältel efektiivse intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks



pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruandes on loetud seotud osapoolteks:

- ettevõtte osanikke;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	664 496	33 577	630 919	0
Laenu nõuded	630 919	0	630 919	0
Intressinõuded	33 577	33 577	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	664 496	33 577	630 919	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	1 316 798	51 079	1 265 719	0
Laenu nõuded	1 265 719	0	1 265 719	0
Intressinõuded	51 079	51 079	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 316 798	51 079	1 265 719	0

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
Aktsiad ja osad			
31.12.2016	142 681		142 681
Soetamine	300		300
31.12.2017	142 981		142 981

		Kokku	
Aktsiad ja osad			
31.12.2017	142 981		142 981
Soetamine	250		250
Muud	1 015 045		1 015 045
31.12.2018	1 158 276		1 158 276

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all kajastatakse osalusi alla 20% soetusmaksumuses:
 Commercial Property OÜ 10% summas 142 681 eurot (31.12.2017: 142 681);
 Hobujaama 4 Holding OÜ 12% summas 1 015 345 (31.12.2017: 300 eurot);
 Lõkke Holding OÜ 10% summas 250.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	1 738 400	0	1 738 400	0	5%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	1 738 400	0	1 738 400	0			
Laenukohustised kokku	1 738 400	0	1 738 400	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	1 458 400	0	1 458 400	0	5%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	1 458 400	0	1 458 400	0			
Laenukohustised kokku	1 458 400	0	1 458 400	0			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	160 888	160 888	0	0
Intressivõlad	129 688	129 688	0	0
Muud viitvõlad	31 200	31 200	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	160 888	160 888		

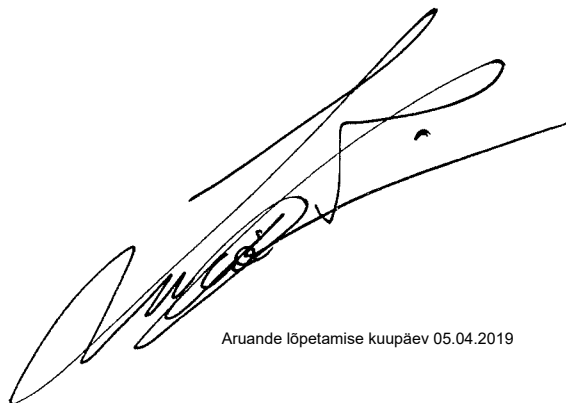
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	54 172	54 172	0	0
Intressivõlad	54 172	54 172	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	54 172	54 172	0	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 868 088	1 512 572



Aruande lõpetamise kuupäev 05.04.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 009
Kokku	-62 714
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-62 714
Kokku	-62 714

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 009
Kokku	-62 714
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-62 714
Kokku	-62 714

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
LUCA MARIA TILLI	24.09.1977		2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6418698
E-posti aadress	info@colonna.ee