

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: NC Venture Capital OÜ

registrikood: 16720788

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 25-33

postisihnumber: 10117

e-posti aadress: reet.laane@novira.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Laenunõuded	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Intressikulud	9
Lisa 11 Intressitulud	9
Lisa 12 Seotud osapooled	9
Lisa 13 Tegevuse jätkuvus	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

NC Venture Capital OÜ oli asutatud 2023. aastal, ettevõtte põhitegevusalaks on finantsteenuste osutamine. NC Venture Capital OÜ asutati eesmärgiga teostada investeeringuid ettevõtetesse väljaspool kinnisvara ja sellega seotud majandussektoreid. Ettevõtte strateegia keskendub mitmekesisele portfelliile, mis hõlmab erinevaid tööstusharusid, pakkudes stabiilset tootlust ja pikaajalist kasvu. Ettevõtte asutamisest on omanikeks Novira Capital OÜ 70% osalusega ja mycketbra OÜ 30% osalusega. Seisuga 31.12.2023 ei ole ettevõttes töötajaid.

2023. aastal on NC Venture Capital OÜ esimeseks investeeringuks puitmoodulmajade ja elementide tootja Matek AS. Matek AS-i peamised turud on Saksamaal, Soomes, Rootsis, Eestis ja Baltikumis. Nende toodete kvaliteet ja usaldusväärsus on loonud tugeva positsiooni nendel turgudel. Matek AS-i tulevikuplaanid hõlmavad rekonstrueerimistööde teostamist ja kortermajade rajamist Saksamaal. Kuna turgude jahtumine ja vähenemine on muutunud märgatavaks, NC Venture Capital OÜ kujundas oma investeeringu ümber puhtalt laenuks. Selle laenu tagastamine suuresti sõltub Rootsis teostatud projektidega seotud kohtuvaidluse lahendamisest ja saamata jäänud maksete laekumisest. Vastav hagi esitatakse 2024. aastal. NC Venture Capital OÜ usub, et Matek AS suudab laenu tagastada hinnanguliselt 2025. aastal.

Seisuga 31. detsember 2023 oli ettevõtte omakapital negatiivne. Negatiivne omakapital on tingitud asjaolust, et ettevõtte on asutatud 2023. aastal ning esimesel majandusaastal on teenitud kahjumit.

27.05.2024 ettevõtte enamusosaniku emaettevõtte (Novira Holding AS) väljastas toetuskirja kohaselt on ettevõtte omanikud valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja võtma kasutusele vajalikud meetmed ettevõtte omakapitali defitsiidi likvideerimiseks. Võttes arvesse eelnevalt mainitud toetuskirja on ettevõtte juhtkond seisukohal, et ettevõtte tegevus on jätkusuutlik.

	2023
Puhaskasum (-kahjum)	-20 707
Käibevara	290 234
Lühiajalised kohustused	31 416
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,24
Varad	4 290 234
Omakapital	-20 607
ROA (%)	-0,48%

*Lühiajaliste kohustuste kattekordaja= Käibevara / Lühiajalised kohustused

*ROA (%)=Puhaskasum (-kahjum) / Varad *100

Koostaja

Arle Mölder / Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	19.04.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	270 234	100	2
Nõuded ja ettemaksed	20 000	0	3
Kokku käibevarad	290 234	100	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 000 000	0	4
Kokku põhivarad	4 000 000	0	
Kokku varad	4 290 234	100	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	31 416	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	31 416	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 000 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	279 425	0	
Kokku pikaajalised kohustised	4 279 425	0	
Kokku kohustised	4 310 841	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100	100	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 707	0	
Kokku omakapital	-20 607	100	
Kokku kohustised ja omakapital	4 290 234	100	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.04.2023 - 31.12.2023	Lisa nr
Muud äritulud	20 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 962	
Muud ärikulud	-256	
Ärikasum (kahjum)	-19 218	
Intressitulud	327 781	11
Intressikulud	-329 424	10
Muud finantstulud ja -kulud	154	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 707	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. NC Venture Capital OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2 lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest. Tegemist on väikeettevõtte lühendatud majandusaasta aruandega vastavalt RTJ15 §59.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid bilansis koosnevad rahast pangakontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Soetamisjärgselt kajastatakse laene bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses efektiivse intressimäära meetodil. Finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. NC Venture Capital OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- * emettevõtjad (ning emettevõtjate omanikud): Novira Capital OÜ 70% osalusega ning mycketbra OÜ 30% osalusega;

- * teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (emettevõtja ülejäänud tütaretevõtted);

- * tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;

- * eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023
LHV Pank AS	270 234
Kokku raha	270 234

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	20 000	20 000	0	0	
Laenunõuded	4 000 000	0	4 000 000	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 020 000	20 000	4 000 000	0	

	19.04.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0	
Laenunõuded	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0	0	

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	4 000 000	0	4 000 000	0	12%	EUR	2026	3

	19.04.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	0	0	0	0				

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Novira Finance OÜ	4 000 000	0	4 000 000	0	12%	EUR	2026	12
Pikaajalised laenud kokku	4 000 000		4 000 000					
Laenukohustised kokku	4 000 000		4 000 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	31 416	31 416		12
Muud võlad	279 425		279 425	
Kokku võlad ja ettemaksed	310 841	31 416	279 425	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	19.04.2023
Osakapital	100	100
Osade arv (tk)	2	2
NC Venture Capital OÜ osade nimiväärtused seisuga 31.12.2023: • 1 osa nimiväärtusega 70 eurot (Novira Capital OÜ); • 1 osa nimiväärtusega 30 eurot (mycketbra OÜ);		

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	19.04.2023 - 31.12.2023
Mitmesugused bürookulud	35 938
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 024
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 962

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajaid pole

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	19.04.2023 - 31.12.2023	19.04.2023 - 19.04.2023	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	329 424	0	5,12
Kokku intressikulud	329 424	0	

2023.aastal intressikuludest on seotud laenudega, mis on saadud seotud osapooltelt, arvestatud intress summas 329 424 eurot (Lisa 12).

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	19.04.2023 - 31.12.2023	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	327 781	4
Kokku intressitulud	327 781	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Novira Holding AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Novira Holding AS

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	19.04.2023	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	31 416	0	6
Sidusettevõtjad	279 425	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	310 841	0	

LAENUKOHUSTISED	19.04.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	0	4 000 000	0	4 000 000	329 425	5,11
Kokku laenukohustised	0	4 000 000	0	4 000 000	329 425	

OSTETUD	19.04.2023 - 31.12.2023			19.04.2023 - 19.04.2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	34 472	0	0	0	0
Kokku ostetud	0	34 472	0	0	0	0

Lisa 13 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2023 oli ettevõtte omakapital negatiivne. Negatiivne omakapital on tingitud asjaolust, et ettevõtte on asutatud 2023. aastal ning esimesel majandusaastal on teenitud kahjumit.

27.05.2024 ettevõtte enamusosaniku emaettevõtte (Novira Holding AS) väljastas toetuskirja kohaselt on ettevõtte omanikud valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja võtma kasutusele vajalikud meetmed ettevõtte omakapitali defitsiidi likvideerimiseks. Võttes arvesse eelnevalt mainitud toetuskirja on ettevõtte juhtkond seisukohal, et ettevõtte tegevus on jätkusuutlik.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

NC Venture Capital OÜ (registrikood: 16720788) 19.04.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARLE MÖLDER	Juhatuse liige	19.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NC Venture Capital OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud kaasneva NC Venture Capital OÜ (Ettevõtte) lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta (19. aprill 2023 kuni 31. detsember 2023) kohta ning lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte kaasneva lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatuse töövõtude standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) „Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus“. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis paneks meid uskuma, et kaasnev lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit 31 detsembri 2023 seisuga ning ettevõtte finantstulemust sellel kuupäeval lõppenud majandusaastal kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et Ettevõtte omakapital ei ole 31. detsember 2023 seisuga vastavuses äriseadustiku nõuetega. Juhtkond on avalikustanud oma tegevusplaani omakapitali vastavusse viimiseks äriseadustiku nõuetega lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisas 13. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie kokkuvõtte osas.

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567
AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn
19. juuni 2024
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

NC Venture Capital OÜ (registrikood: 16720788) 19.04.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	19.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 707
Kokku	-20 707
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-20 707
Kokku	-20 707

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	0		Jah