

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Nova Capital OÜ

registrikood: 16042851

tänavatalu nimi, Narva mnt 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

e-posti aadress: novacapitalest@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Nova Capital OÜ on asutatud 2020. septembris ja ettevõtte põhitegevuseks on uue kinnisvara arendus.

2022 tegevusaastal ettevõtte tegi peamiselt investeeringuid kinnisvara arendusele. Majandusaasta lõpu seisuga teenis ettevõtte kahjumit 40 373 EUR, tööjõukulud olid kokku 9 296 EUR.

2023. aastal jätkab ettevõtte samas tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 180	36 576	
Nõuded ja ettemaksed	0	5 388	2
Varud	303	5 269	
Kokku käibevarad	23 483	47 233	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	286 528	171 801	3
Kokku põhivarad	286 528	171 801	
Kokku varad	310 011	219 034	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	80 888	57 438	
Võlad ja ettemaksed	76 437	51 981	4
Kokku lühiajalised kohustised	157 325	109 419	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	314 810	231 366	
Kokku pikaajalised kohustised	314 810	231 366	
Kokku kohustised	472 135	340 785	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-121 751	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 373	-121 751	
Kokku omakapital	-162 124	-121 751	
Kokku kohustised ja omakapital	310 011	219 034	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 165	500	
Muud äritulud	0	33	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 791	-52 400	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 669	-20 463	5
Tööjõukulud	-9 296	-23 891	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-120	0	3
Muud ärikulud	-60	-23 620	
Ärikasum (kahjum)	-36 771	-119 841	
Intressikulud	-3 500	-1 900	
Muud finantstulud ja -kulud	-102	-10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-40 373	-121 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 373	-121 751	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nova Capital OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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.

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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud 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.

Seotud osapooled

Osaühing Nova Capital aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 388	5 388
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 388	5 388

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Lõpetamata projektid	
31.12.2020			
Soetusmaksumus		0	
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		0	
Ostud ja parendused		171 801	171 801
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		171 801	171 801
31.12.2021			
Soetusmaksumus		171 801	171 801
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		171 801	171 801
Ostud ja parendused	1 408	113 439	114 847
Muud ostud ja parendused	1 408	113 439	114 847
Amortisatsioonikulu	-120	0	-120
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 408	285 240	286 648
Akumuleeritud kulum	-120	0	-120
Jääkmaksumus	1 288	285 240	286 528

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 802	14 802
Maksuvõlad	319	319
Muud võlad	61 316	61 316
Muud viitvõlad	61 316	61 316
Kokku võlad ja ettemaksed	76 437	76 437
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 105	5 105
Võlad töövõtjatele	873	873
Võlad seotud osapooltele	45 076	45 076
Maksuvõlad	854	854
Muud võlad	73	73
Muud viitvõlad	73	73
Kokku võlad ja ettemaksed	51 981	51 981

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	0	75
Mitmesugused bürookulud	1 597	5 978
Lähetuskulud	1 244	499
Riiklikud ja kohalikud maksud	12	343
Pangateenused	59	152
Konsultatsioonikulud	100	350
Raamatupidamiskulud	1 724	1 773
Reklaam	0	51
Transpordikulud	8 897	5 276
Töökaitse ja töötervishoid	936	193
Juriidilised kulud	0	900
Muud	1 100	4 873
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 669	20 463

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	6 948	17 487
Sotsiaalmaksud	2 348	6 404
Kokku tööjõukulud	9 296	23 891
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	146 631	102 514
Kokku laenukohustised	146 631	102 514

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 777	14 600
Kokku laenukohustised	14 777	14 600

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	116 933	44 895	72 038	0
Kokku laenukohustised	0	116 933	44 895	72 038	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 038	34 337	6 210	100 165	0
Kokku laenukohustised	72 038	34 337	6 210	100 165	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	4 438	5 256

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.01.2024

Nova Capital OÜ (registrikood: 16042851) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO TÜRNPUU	Juhatuse liige	15.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-121 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 373
Kokku	-162 124
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-162 124
Kokku	-162 124

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-121 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 373
Kokku	-162 124
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-162 124
Kokku	-162 124

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1165	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	novacapitalest@gmail.com