

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Novogate

registrikood: 10792137

tänava/talu nimi, Supluse pst 1-205a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11911

telefon: +372 5043478

faks: +372 5070478

e-posti aadress: sbbkn@yahoo.com

Sisukord

| | |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Bilanss | 4 |
| Kasumiaruanne | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 6 |
| Lisa 2 Raha | 7 |
| Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud | 7 |
| Lisa 4 Laenukohustised | 8 |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed | 8 |
| Lisa 6 Muud võlad | 9 |
| Lisa 7 Müügitulu | 9 |
| Lisa 8 Tööjõukulud | 9 |
| Lisa 9 Seotud osapooled | 9 |
| Aruande allkirjad | 11 |

Tegevusaruanne

Äritegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline.

Osaühingu majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 75 | 217 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 7 | 7 | |
| Kokku käibevarad | 82 | 224 | |
| Põhivarad | | | |
| Kinnisvarainvesteeringud | 485 828 | 500 780 | 3 |
| Kokku põhivarad | 485 828 | 500 780 | |
| Kokku varad | 485 910 | 501 004 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Võlad ja ettemaksud | 55 858 | 50 161 | 5 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 55 858 | 50 161 | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 122 600 | 122 600 | 4 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 122 600 | 122 600 | |
| Kokku kohustised | 178 458 | 172 761 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 556 | 2 556 | |
| Kohustuslik reservkapital | 256 | 256 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 325 431 | 344 541 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -20 791 | -19 110 | |
| Kokku omakapital | 307 452 | 328 243 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 485 910 | 501 004 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Müügitulu | 0 | 700 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -89 | -656 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -14 951 | -14 952 |
| Ärikasum (kahjum) | -15 040 | -14 908 |
| Intressikulud | -5 751 | -4 175 |
| Muud finantstulud ja -kulud | 0 | -27 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -20 791 | -19 110 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -20 791 | -19 110 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Novogate OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpannga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved kajastatakse eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Vastavalt RTJ 6-le kajastatakse kinnisvaraobjektid, mida hoitakse kas renditulu teenimise või väärtuse kasvu eesmärgil ja mida on võimalik juriidiliselt eraldi võõrandada kinnisvarainvesteeringutena.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel rakendatakse soetumaskumuse meetodit.

Amoritsatsiooninormiks 2% aastas.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639,1

Finantskohustised

Pikaajalistelt laenukohustistelt arvestatakse intressi vastavalt laenulepingus kokkulepitud määrale.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (20/80 netodividendina väljamakstud summalt).

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel perioodi kasumiaruandes

Seotud osapooled

NOVOGATE OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda

c. eespool loetletus isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule moodustab ettevõtte kohustusliku reservkapitali kuni see moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-------------------|------------|------------|
| Arvelduskontod | 75 | 217 |
| Kokku raha | 75 | 217 |

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| | Ehitised | Kokku |
| 31.12.2021 | | |
| Soetusmaksumus | 747 573 | 747 573 |
| Akumuleeritud kulum | -231 842 | -231 842 |
| Jääkmaksumus | 515 731 | 515 731 |
| | | |
| Amortisatsioonikulu | -14 951 | -14 951 |
| | | |
| 31.12.2022 | | |
| Soetusmaksumus | 747 573 | 747 573 |
| Akumuleeritud kulum | -246 793 | -246 793 |
| Jääkmaksumus | 500 780 | 500 780 |
| | | |
| Amortisatsioonikulu | -14 952 | -14 952 |
| | | |
| 31.12.2023 | | |
| Soetusmaksumus | 747 573 | 747 573 |
| Akumuleeritud kulum | -261 745 | -261 745 |
| Jääkmaksumus | 485 828 | 485 828 |

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

| | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Muud laenukohustised | | | | | | | |
| Pikaajalised laenud | 122 600 | 0 | 122 600 | | euribor+1% | euro | 31.12.2025 |
| Muud laenukohustised kokku | 122 600 | | 122 600 | | | | |
| Laenukohustised kokku | 122 600 | 0 | 122 600 | | | | |
| | | | | | | | |
| | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | |
| Pikaajalised laenud | 122 600 | 0 | 122 600 | | euribor+1% | euro | 31.12.2025 |
| Pikaajalised laenud kokku | 122 600 | 0 | 122 600 | | | | |
| Laenukohustised kokku | 122 600 | 0 | 122 600 | | | | |

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele | 17 | 17 |
| Muud võlad | 55 841 | 55 841 |
| Intressivõlad | 55 741 | 55 741 |
| Muud viitvõlad | 100 | 100 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 55 858 | 55 858 |
| | | |
| | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele | 171 | 171 |
| Muud võlad | 49 990 | 49 990 |
| Intressivõlad | 49 990 | 49 990 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 50 161 | 50 161 |

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 12 kuu jooksul |
|-------------------------|---------------|----------------|
| Intressivõlad | 55 741 | 55 741 |
| Muud viitvõlad | 100 | 100 |
| muud võlad | 100 | 100 |
| Kokku muud võlad | 55 841 | 55 841 |
| | | |
| | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul |
| Intressivõlad | 49 990 | 49 990 |
| Kokku muud võlad | 49 990 | 49 990 |

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|---|----------|------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 0 | 700 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 0 | 700 |
| Kokku müügitulu | 0 | 700 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| muud | 0 | 700 |
| Kokku müügitulu | 0 | 700 |

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajaid ei olnud

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------|---------------|
| Võlad ja ettemaksed | | |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 55 841 | 49 990 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 55 841 | 49 990 |

| PIKAAJALISED | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Laenukohustised | | |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 122 600 | 122 600 |
| Kokku laenukohustised | 122 600 | 122 600 |

| 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 | 122 600 | 0 | 0 | 122 600 | 4 175 |
| Kokku laenukohustised | 122 600 | 0 | 0 | 122 600 | 4 175 |

| LAENUKOHUSTISED | 31.12.2022 | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2023 | Perioodi arvestatud intress |
|--|-------------------|----------------------|------------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 122 600 | 0 | 0 | 122 600 | 5 751 |
| Kokku laenukohustised | 122 600 | 0 | 0 | 122 600 | 5 751 |

| MÜÜDUD | 2023 | | | 2022 | | |
|---------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | Kaubad | Teenused | Põhivara | Kaubad | Teenused | Põhivara |
| Kokku müüdüd | 0 | 0 | 0 | 0 | 700 | 0 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2024

Osaühing Novogate (registrikood: 10792137) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|-------------------------|----------------------|
| IGOR PIOTROVSKI | Management board member | 29.05.2024 |

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2023 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 325 431 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -20 791 |
| Kokku | 304 640 |
| Katmine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 304 640 |
| Kokku | 304 640 |

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2023 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 325 431 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -20 791 |
| Kokku | 304 640 |
| Katmine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 304 640 |
| Kokku | 304 640 |