

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.12.2016

aruandeaasta lõpp: 30.11.2017

ärinimi: Novubal OÜ

registrikood: 12018139

tänava/talu nimi, Ravi tn 6-36

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10134

e-posti aadress: spam@novubal.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Novubal OÜ asutati 12. novembril 2010. aastal.

Majandusaastal saadi tulu arvutialaste teenuste osutamisest.

Aruandeaastal ettevõtte töötaid ei olnud. Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele eraldi juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei makstud ega tehtud muid soodustusi.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Puhaskasumimarginaal	0,85	0,97
Maksevõime kattekordaja:	1326,84	163,74
Likviidsuse kordaja:	1326,84	163,74
ROE	39,00	70,83
ROA	30,11	52,51
* Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud		
* Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused		
* Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused		
* ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		
* ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		

Arengusuunad järgneva majandusaastaks

Novubal OÜ järgmise aasta eesmärgiks on suurendada käivet ja säilitada saavutatud kasumlikkus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.11.2017	30.11.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 827	600	
Nõuded ja ettemaksed	12 104	1 120	2
Kokku käibevarad	13 931	1 720	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	29 966	26 161	3
Kokku põhivarad	29 966	26 161	
Kokku varad	43 897	27 881	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11	11	8
Kokku lühiajalised kohustised	11	11	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	7 200	8
Kokku pikaajalised kohustised	10 000	7 200	
Kokku kohustised	10 011	7 211	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	5
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 810	3 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 216	14 641	
Kokku omakapital	33 886	20 670	
Kokku kohustised ja omakapital	43 897	27 881	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.12.2016 - 30.11.2017	01.12.2015 - 30.11.2016	Lisa nr
Müügitulu	15 537	15 152	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-169	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 228	-633	
Tööjõukulud	0	-468	7
Muud ärikulud	0	-8	
Ärikasum (kahjum)	12 309	13 874	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 015	692	
Muud finantstulud ja -kulud	-108	75	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 216	14 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 216	14 641	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.12.2016 - 30.11.2017	01.12.2015 - 30.11.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 309	13 874	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16	-10	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	11	
Kokku rahavood äritegevusest	12 325	13 875	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 408	-16 445	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	6 344	1 452	3
Antud laenud	-11 000	-1 000	
Laekunud dividendid	274	139	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 790	-15 854	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 800	4 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 000	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 800	2 000	
Kokku rahavood	1 335	21	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	600	504	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 335	21	
Valuutakursside muutuste mõju	-108	75	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 827	600	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.11.2015	2 600		3 429	6 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 641	14 641
Muutused reservides		260	-260	0
30.11.2016	2 600	260	17 810	20 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 216	13 216
30.11.2017	2 600	260	31 026	33 886

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Novubal OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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 omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Novubal OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.11.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	104	104
Ostjatelt laekumata arved	104	104
Muud nõuded	12 000	12 000
Laenunõuded	12 000	12 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 104	12 104
	30.11.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120	120
Muud nõuded	1 000	1 000
Laenunõuded	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 120	1 120

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
30.11.2015	10 616	10 616
Soetamine	16 445	16 445
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 452	-1 452
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	552	552
30.11.2016	26 161	26 161
Kajastatud õiglases väärtuses	26 161	26 161
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
30.11.2016	26 161	26 161
Soetamine	9 408	9 408
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 344	-6 344
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	741	741
30.11.2017	29 966	29 966
Kajastatud õiglases väärtuses	29 966	29 966

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.11.2017	30.11.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	24 821	14 248
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 205	3 562
Kokku tingimuslikud kohustised	31 026	17 810

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada bilansipäeva seisuga jaotuskõlblikku kasumit.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	30.11.2017	30.11.2016
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.12.2016 - 30.11.2017	01.12.2015 - 30.11.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 537	15 152
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 537	15 152
Kokku müügitulu	15 537	15 152
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	695	1 960
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	7 700	6 800
Intellektuaalomandi rentimine	7 142	6 392
Kokku müügitulu	15 537	15 152

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.12.2016 - 30.11.2017	01.12.2015 - 30.11.2016
Palgakulu	0	-350
Sotsiaalmaksud	0	-118
Kokku tööjõukulud	0	-468
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Ettevõtte aruandeperioodil töötajaid ei olnud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.11.2017	30.11.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 011	7 211

01.12.2016 - 30.11.2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen	2 800	0

01.12.2015 - 30.11.2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen	4 000	2 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2018

Novubal OÜ (registrikood: 12018139) 01.12.2016 - 30.11.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART PÕLD	Juhatuse liige	09.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.11.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 216
Kokku	31 026
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 026
Kokku	31 026

Kasum lisatakse eelmista perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	7700	49.56%	Jah
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	7142	45.97%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	695	4.47%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Põld	38311300218	Eesti	2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	spam@novubal.eu