

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: NovaGlobal OÜ

registrikood: 12255840

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Filmi tn 6-71

postisihthnumber: 10155

telefon: +372 53017828

e-posti aadress: yllar@villathai.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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Novaglobal asutati 27.03.2012. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks oli planeeritud äritegevust abistavade tegevused. 2012. aasta oktoobris toimus ettevõttes omaniku vahetus. Oma tegevust alustas ettevõtte aga alles 2012. aasta novembrist. 2014. aasta lõpus soetati osalus Toompuiestee OÜ-s. 2023. majandusaastal jätkati alustatud tegevusega. 2024. aastal püütakse leda ka uusi tegevusalasid. Novaglobal OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Peamised finantsuhtearvud:	2022	2023
Müügitulu	6760,00	9095,00
Puhaskasum (kahjum)	5916,00	5818,00
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,04	0,11
ROA	4,1%	3,93%
ROE	24,1%	19,2%

Suhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 185	578
Nõuded ja ettemaksed	8 180	5 090
Kokku käibevarad	12 365	5 668
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	29 034	22 810
Kinnisvarainvesteeringud	105 000	105 000
Materiaalsed põhivarad	1 932	3 036
Kokku põhivarad	135 966	130 846
Kokku varad	148 331	136 514
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	115 502	100 984
Võlad ja ettemaksed	2 489	1 541
Kokku lühiajalised kohustised	117 991	102 525
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	9 467
Kokku pikaajalised kohustised	0	9 467
Kokku kohustised	117 991	111 992
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508
Kohustuslik reservkapital	251	251
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 763	15 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 818	5 916
Kokku omakapital	30 340	24 522
Kokku kohustised ja omakapital	148 331	136 514

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	9 095	6 760
Mitmesugused tegevuskulud	-19 774	-13 512
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 104	-276
Muud ärikulud	-1 304	-284
Ärikasum (kahjum)	-13 087	-7 312
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	20 624	14 557
Intressitulud	37	0
Intressikulud	-1 756	-1 329
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 818	5 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 818	5 916

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Novaglobal OÜ 2023. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, Eesti Vabariigi seadustele ja Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditele. Novaglobal OÜ kasutab aastaaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (üldjuhul alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50 % tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütar-ettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu hinnatakse lähtudes maksetähtaja ületamisest, vastavalt kehtivale sisekorra eeskirjadele. Iga nõude laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded ostjate vastu, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning kajastatakse bilansis miinusemärgiga bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad arved“. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille soetusmaksumus üldjuhul ületab 1000 EUR või mille kasutusaeg on üle ühe aasta ning mille ekspluateerimisest loodetakse tulevikus saada tulu. Varasid, mille kasutusiga on lühem kui aasta ja mille maksumus on väiksem kui 1000 EUR, kantakse kasutusele võtmisel kulusse 100% ulatuses. Kulumit on arvestatud põhivara soetusmaksumuselt periodiseerituna lähtuvalt vara eeldatavast kasulikust tööeest lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade

amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu ettevõtte enda poolt soetatud sama tüüpi vara. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kohustised on jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Pikaajalisteks loetakse kohustisi, mille maksetähtaeg ületab ühte aastat. Kõik ülejäänud kohustised loetakse lühiajalisteks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on ettevõtte moodustanud kohustusliku reservkapitali. Kohustuslik reservkapital moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 osakapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse tuluna nõudeõiguse tekkimisel.

Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisusest ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena 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

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Novaglobal käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ning tegevjuhtkonnas olevate isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarve	4 178	524
Kassa	7	54
Kokku raha	4 185	578

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120	120
Ostjatelt laekumata arved	120	120
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 567	1 567
Muud nõuded	6 381	6 381
Intressinõuded	81	81
Dividendinõuded	6 300	6 300
Ettemaksed	112	112
Muud makstud ettemaksed	112	112
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 180	8 180
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 892	1 892
Laenunõuded	2 250	2 250
Muud nõuded	948	948
Intressinõuded	48	48
Dividendinõuded	900	900
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 090	5 090

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	292	1 353
Ettemaksukonto jääk	1 275	539
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 567	1 892

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	29 034	22 810
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	29 034	22 810

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12745981	Toompuiestee OÜ	Eesti	Toitlustus	45	45

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Toompuiestee OÜ	22 810	-14 400	20 624	29 034
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	22 810	-14 400	20 624	29 034

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	105 000
31.12.2022	105 000
31.12.2023	105 000

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 076	1 076
Akumuleeritud kulum	-1 076	-1 076
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	3 312	3 312
Muud ostud ja parendused	3 312	3 312
Amortisatsioonikulu	-276	-276
31.12.2022		
Soetusmaksumus	4 388	4 388
Akumuleeritud kulum	-1 352	-1 352
Jääkmaksumus	3 036	3 036
Amortisatsioonikulu	-1 104	-1 104
31.12.2023		
Soetusmaksumus	4 388	4 388
Akumuleeritud kulum	-2 456	-2 456
Jääkmaksumus	1 932	1 932

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	79 008	79 008		
muud laenud	25 500	25 500		
Pangalaen	10 994	10 994		
Lühiajalised laenud kokku	115 502	115 502		
Laenukohustised kokku	115 502	115 502		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	81 313	81 313		
Muud laenud	11 500	11 500		
Pangalaen	8 171	8 171		
Lühiajalised laenud kokku	100 984	100 984		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	9 467		9 467	
Pikaajalised laenud kokku	9 467		9 467	
Laenukohustised kokku	110 451	100 984	9 467	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	971	971
Muud võlad	1 518	1 518
Intressivõlad	1 518	1 518
Kokku võlad ja ettemaksed	2 489	2 489
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	596	596
Muud võlad	945	945
Intressivõlad	945	945
Kokku võlad ja ettemaksed	1 541	1 541

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 508	2 508
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirja järgi on osakapitali minimaalne suurus 2500 EUR ja maksimaalne suurus 10000 EUR.		

Ettevõtte jaotamata kasum on 31.12.2023 seisuga 27581 EUR. Omanikele on bilansipäeva seisuga võimalik dividendidena välja maksta 22065 EUR, dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus 5516 EUR.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 095	6 760
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 095	6 760
Kokku müügitulu	9 095	6 760
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendi rent	9 095	6 760
Kokku müügitulu	9 095	6 760

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	4 905	1 787
Autokulud	7 329	5 517
Raamatupidamisteenused	698	687
Muud	6 842	5 521
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 774	13 512

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Puhkuse kulu		

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

2023. majandusaastal tasuti juhatuse liikmele töötasu ei makstud (2022. aastal sama). Muid soodustusi ette nähtud ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2024

NovaGlobal OÜ (registrikood: 12255840) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR NIITAV	Juhatuse liige	10.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 818
Kokku	27 581
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 581
Kokku	27 581

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 818
Kokku	27 581
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 581
Kokku	27 581

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9095	100.00%	Jah