

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: NeoPub OÜ

registrikood: 16338675

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Keemia tn 4

postisihthnumber: 10616

telefon: +1 9713417625

e-posti aadress: tallinn+NeoPub@comistar.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 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 9 Tulumaks	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

NeoPub OÜ on 11.10.2021 asutatud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on veebisaitide haldamine erinevates niššides, mis on monetiseeritud reklaamide ja seotud pakumistega. Ettevõttele kuuluvad veebilehed, mis keskenduvad niššidele nagu rahandus, uudisteportaalid jne - mida rahastatakse reklaamiga, näiteks GoogleAdSense, GoogleAdExchange. Koostöös emaettevõtte ja teiste seotud osapooltega keskendub NeoPub OÜ tegevus nende veebisaitide tööshoidmiseks vajaliku tarkavara hooldamisele, nendele veebisaitidele liikluse (vaatajad) toomisele ja selle liikluse parimal võimalikul viisil raha teenimisele, näiteks reklaamide paigutusi optimeerides. Investeeritakse oluliselt lissisu tootmisesse, sotsiaalmeedia reklaamide nähtavuse suurendamiseks.

Ettevõtte tähtsamad finantsnäitajad:

	2023	2022
Netokäive (EUR)	1 881 162	750 263
Brutokasum (EUR)	304 753	46 511
Brutokasumi marginaal	16,20 %	6,19%
Puhaskasum (EUR)	251 515	22 865
Puhaskasumi marginaal	13,37%	3,04%

Finantsnäitajate arvutamisel kasutatud valemid:

- a. brutokasum = netokäive – kaubad, toore, materjal ja teenused - muud tegevuskulud
- b. brutokasumi marginaal (%) = brutokasum / netokäive * 100
- c. puhaskasumi marginaal (%) = puhaskasum / netokäive * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	273 092	129 308	
Nõuded ja ettemaksed	81 741	275	2
Kokku käibevarad	354 833	129 583	
Kokku varad	354 833	129 583	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 799	
Võlad ja ettemaksed	110 234	94 919	3
Kokku lühiajalised kohustised	110 234	96 718	
Kokku kohustised	110 234	96 718	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 916	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	251 515	22 865	
Kokku omakapital	244 599	32 865	
Kokku kohustised ja omakapital	354 833	129 583	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 881 162	750 263	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 571 175	-593 656	5
Mitmesugused tegevuskulud	-5 234	-110 096	6
Tööjõukulud	-47 880	-19 950	7
Muud ärikulud	-5 099	-21	
Ärikasum (kahjum)	251 774	26 540	
Muud finantstulud ja -kulud	9 686	-3 675	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	261 460	22 865	
Tulumaks	-9 945	0	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	251 515	22 865	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aruanne. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit)

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes muudes ärituludes ja -kuludes. Finantseerimis- ja investeerimistegevusega seotud välisvaluutas nõuete ja kohustuste ümberhindamisena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse kasumiaruandes finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

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

* Eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

* Juriidiline isik ja füüsiline isik, kellele kuulub vähemalt 10% selle juriidilise isiku osakapitalist, hääle koguarvust või kasumi saamise õigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	81 432	81 432
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	309	309
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 741	81 741
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	275	275
Kokku nõuded ja ettemaksed	275	275

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	103 902	103 902
Võlad töövõtjatele	2 352	2 352
Maksuvõlad	1 638	1 638
Muud võlad	2 342	2 342
Muud viitvõlad	2 342	2 342
Kokku võlad ja ettemaksed	110 234	110 234
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	88 586	88 586
Võlad töövõtjatele	2 352	2 352
Maksuvõlad	1 638	1 638
Muud võlad	2 343	2 343
Muud viitvõlad	2 343	2 343
Kokku võlad ja ettemaksed	94 919	94 919

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	34 603	62 686
Iirimaa	813 604	607 570
Rootsi	2 083	3 556
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	850 290	673 812
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	1 030 872	76 451
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 030 872	76 451
Kokku müügitulu	1 881 162	750 263
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veebiportaalide tegevus	1 881 162	750 263
Kokku müügitulu	1 881 162	750 263

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Alltöövõtutööd	0	12 269
Turundus- ja reklaamikulud	1 483 976	565 658
IT teenused [tech]	10 184	15 729
IT vahendid	8 409	0
Haldustasud	8 802	0
Vabakutseliste teenused	23 153	0
Konsultatsioonid, koolitused	36 651	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 571 175	593 656

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Lähetuskulud	0	262
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	220
Pangateenused	5 140	671
Raamatupidamisteenus	0	2 190
Haldustasud	0	1 874
Konsultatsioonid	0	104 432
Muud tegevuskulud	94	447
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 234	110 096

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	36 000	15 000
Sotsiaalmaksud	11 800	4 950
Kokku tööjõukulud	47 800	19 950
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-6 710
Intressitulud pangakontolt	9 686	3 035
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9 686	-3 675

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	39 782	9 945
Eesti	0	9 945
Muud riigid kui Eesti	39 782	0
Kokku	39 782	9 945

Lisa 10 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	2 352	2 352
Kokku võlad ja ettemaksed	2 352	2 352

OSTETUD	2023	
	Teenused	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 500
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		8 802
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		45 007
Kokku ostetud		64 309

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	36 000	15 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2024

NeoPub OÜ (registrikood: 16338675) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LUIGI CENATTI GIANNI	Juhatuse liige	30.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	251 515
Kokku	234 599
Jaotamine	
Kokku	234 599

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	1881162	100.00%	Jah