

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: NovaBeta OÜ

registrikood: 11620711

tänavatalu nimi, Kihelkonna mnt 8a
maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93815

telefon: +372 5203533

e-posti aadress: riivo.allik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Laenukohustised	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ NovaBeta on ettevõtte, mille põhitegevuseks on Kuressaare kesklinnast 5km kaugusel asuva Suure Tõllu Puhkeküla kompleksi majandamine, haldamine, arendamine ja turunduse korraldamine. Laienetud on jaekaubanduse turule.

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal moodustas OÜ NovaBeta müügitulu 271 tuhat eurot.

OÜ NovaBeta brutokasumiks kujunes 62 tuhat eurot. Kaubad, toore, materjal ja teenused kulud olid 135 tuhat eurot ja tegevuskulud 16 tuhat eurot. Ettevõtte 2021. aasta põhivarade kulum moodustas 24 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu (tuh eurot)	271	261
Brutokasumi määr %	23%	43%
Puhaskasum (tuh eurot)	45	90
Puhasrentaablus	17%	34%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,38	3,55
ROA	4%	1%
ROE	10%	4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Personal

OÜ NovaBeta keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat. 2021. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 46 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ NovaBeta põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste valiku laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine, laienemine uutele turgudele ja sihtrühmadele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	135 530	149 152	
Nõuded ja ettemaksed	220 974	153 552	
Varud	112 190	116 464	
Kokku käibevarad	468 694	419 168	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	752 085	773 214	3
Kokku põhivarad	752 085	773 214	
Kokku varad	1 220 779	1 192 382	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 781	26 709	4
Võlad ja ettemaksed	88 449	91 722	5
Kokku lühiajalised kohustised	107 230	118 431	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	611 979	616 978	4
Sihtfinantseerimine	72 468	72 468	
Kokku pikaajalised kohustised	684 447	689 446	
Kokku kohustised	791 677	807 877	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381 820	291 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 598	90 270	
Kokku omakapital	429 102	384 505	
Kokku kohustised ja omakapital	1 220 779	1 192 382	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	270 751	260 961	7
Muud äritulud	13 640	113 217	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 910	-147 061	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 910	-30 524	
Tööjõukulud	-45 627	-49 570	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 258	-25 183	
Muud ärikulud	-2 016	-9 649	
Ärikasum (kahjum)	61 670	112 191	
Intressitulud	8	6	
Intressikulud	-17 080	-21 927	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 598	90 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 598	90 270	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

Novabeta OÜ 2021.aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Novabeta OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse sularaha ja arvelduskonto jääki. Välisvaluutades olevad rahalised vahendid on hinnatud bilansipäeva Eesti Panga kursiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Lühiajalised nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded ostjate vastu on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, kusjuures iga konkreetse kliendi nõuet on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-20%
- Tootmiseseadmed 10-25%
- Muud masinad ja seadmed 10-40%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

Rendilepinguid loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena õiglases väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses (kui see on madalam). Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks, kusjuures intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kasutusrendiga seotud rendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul kasumiaruandes ühtlaselt ärikulude koosseisus.

Tulud

Kaupade müügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmisolekust, eeldusel, et tehinguga seotud tulused ja kulused on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Teenuse osutamisest saadavad tulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. AS Näidis käsitleb seotud osapooltena:

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

- punktis (d) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	845			
Üksikisiku tulumaks		620		93
Sotsiaalmaks		1 922		1 113
Kohustuslik kogumispension		40		43
Töötuskindlustusmaksed		122		66
Ettemaksukonto jääk	1 299		344	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 144	2 704	344	1 315

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2019										
Soetusmaksumus	783 990	20 969	4 459	6 692	32 120	31 132	37 480	4 950	42 430	889 672
Akumuleeritud kulum	-65 030	-14 055	-4 459	-2 625	-21 139	-14 442				-100 611
Jääkmaksumus	718 960	6 914	0	4 067	10 981	16 690	37 480	4 950	42 430	789 061
Ostud ja parendused	5 480							6 850	6 850	12 330
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	5 480							6 850	6 850	12 330
Amortisatsioonikulu	-16 159	-1 706		-1 338	-3 044	-5 980				-25 183
Müügid (jääkmaksumuses)		-2 994			-2 994					-2 994
31.12.2020										
Soetusmaksumus	789 470	8 138	4 459	6 692	19 289	31 132	37 480	11 800	49 280	889 171
Akumuleeritud kulum	-81 189	-5 924	-4 459	-3 963	-14 346	-20 422				-115 957
Jääkmaksumus	708 281	2 214	0	2 729	4 943	10 710	37 480	11 800	49 280	773 214
Ostud ja parendused	2 496					633				3 129
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	2 496									2 496
Muud ostud ja parendused						633				633
Amortisatsioonikulu	-16 502	-888		-1 338	-2 226	-5 530				-24 258
31.12.2021										
Soetusmaksumus	791 966	8 138	4 459	6 692	19 289	31 766	37 480	11 800	49 280	892 301
Akumuleeritud kulum	-97 691	-6 812	-4 459	-5 301	-16 572	-25 953				-140 216
Jääkmaksumus	694 275	1 326	0	1 391	2 717	5 813	37 480	11 800	49 280	752 085

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen 1	254 460	18 781	235 679	
Laen 2	311 300		311 300	
Laen 3	65 000		65 000	
Pikaajalised laenud kokku	630 760	18 781	611 979	
Laenukohustised kokku	630 760	18 781	611 979	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen 1	262 387	26 709	235 678	
Laen 2	316 300		316 300	
Laen 3	65 000		65 000	
Pikaajalised laenud kokku	643 687	26 709	616 978	
Laenukohustised kokku	643 687	26 709	616 978	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 458	48 458
Võlad töövõtjatele	1 092	1 092
Maksuvõlad	2 704	2 704
Muud võlad	32 975	32 975
Intressivõlad	31 007	31 007
Muud viitvõlad	1 968	1 968
Saadud ettemaksed	3 220	3 220
Tulevaste perioodide tulud	3 220	3 220
Kokku võlad ja ettemaksed	88 449	88 449
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 425	49 425
Võlad töövõtjatele	2 534	2 534
Maksuvõlad	1 315	1 315
Muud võlad	33 896	33 896
Intressivõlad	31 007	31 007
Muud viitvõlad	2 889	2 889
Saadud ettemaksed	4 552	4 552
Tulevaste perioodide tulud	4 232	4 232
Muud saadud ettemaksed	320	320
Kokku võlad ja ettemaksed	91 722	91 722

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	262 794	258 724
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 957	2 237
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	270 751	260 961
Kokku müügitulu	270 751	260 961
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55203 Majutus	160 195	143 891
56101 Toitlustamine	62 943	66 511
96041 Muu	16 585	18 584
46171 alkohol	11 418	10 783
82991 muu	19 610	21 192
Kokku müügitulu	270 751	260 961

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	32 952	36 393
Sotsiaalmaksud	12 676	13 177
Kokku tööjõukulud	45 628	49 570
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	6 034	7 055

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.08.2022

NovaBeta OÜ (registrikood: 11620711) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT SOE	Juhatuse liige	29.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 598
Kokku	426 418
Jaotamine	
Kokku	426 418

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 598
Kokku	426 418
Jaotamine	
Kokku	426 418

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	160195	59.17%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	62943	23.25%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	19610	7.24%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	16585	6.13%	Ei
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	11418	4.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Einar Soe	37004130216	Laadjala küla, Saaremaa vald, Saare maakond, Eesti	1342 EUR (Lihtomand)
Riivo Allik	37301140021	Eesti	1342 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5203533
E-posti aadress	riivo.allik@gmail.com