

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	9
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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

2019. aastal moodustas OÜ NovaBeta müügitulu 359 tuhat eurot.

OÜ NovaBeta brutokasumiks kujunes 31 tuhat eurot. Kaubad, toore, materjal ja teenused kulud olid 194 tuhat eurot ja tegevuskulud 29 tuhat eurot. Ettevõtte 2019. aasta põhivarade kulum moodustas 27 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	201	2018
Müügitulu (tuh eurot)	359	358
Brutokasumi määr %	15%	10%
Puhaskasum (tuh eurot)	31	13
Puhasrentaablus	9%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,69	2,62
ROA	2%	1%
ROE	10%	5%

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 8 töötajat. 2019. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 57 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	124 193	68 116	
Nõuded ja ettemaksed	82 236	75 906	
Varud	124 399	150 730	
Kokku käibevarad	330 828	294 752	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	789 061	815 696	3
Kokku põhivarad	789 061	815 696	
Kokku varad	1 119 889	1 110 448	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	36 592	32 314	5
Võlad ja ettemaksed	86 342	80 595	6
Kokku lühiajalised kohustised	122 934	112 909	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	552 786	584 761	5
Sihtfinantseerimine	149 934	149 934	
Kokku pikaajalised kohustised	702 720	734 695	
Kokku kohustised	825 654	847 604	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 160	246 921	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 391	13 239	
Kokku omakapital	294 235	262 844	
Kokku kohustised ja omakapital	1 119 889	1 110 448	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	358 740	357 971	8
Muud äritulud	2 959	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 930	-201 806	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 546	-39 778	
Tööjõukulud	-57 272	-55 138	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 275	-23 975	
Muud ärikulud	-441	-642	
Ärikasum (kahjum)	54 235	36 634	
Intressitulud	8	2	
Intressikulud	-22 852	-23 397	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 391	13 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 391	13 239	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

Novabeta OÜ 2019.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 kasutusega 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 kulusid 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)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		722		535
Üksikisiku tulumaks		72		59
Sotsiaalmaks		1 002		888
Kohustuslik kogumispension		44		45
Töötuskindlustusmaksed		67		67
Ettemaksukonto jääk	60		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60	1 907	10	1 594

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017										
Soetusmaksumus	707 231	17 180	4 459	6 648	28 287	22 856	37 200	4 950	42 150	800 524
Akumuleeritud kulum	-34 950	-6 936	-3 972	-3 496	-14 404	-4 888				-54 242
Jääkmaksumus	672 281	10 244	487	3 152	13 883	17 968	37 200	4 950	42 150	746 282
Ostud ja parendused	76 759	3 789			3 789	12 561	280		280	93 389
Amortisatsioonikulu	-14 400	-3 275	-322	-788	-4 385	-5 190				-23 975
31.12.2018										
Soetusmaksumus	783 990	20 969	4 459	6 648	32 076	35 417	37 480	4 950	42 430	893 913
Akumuleeritud kulum	-49 350	-10 211	-4 294	-4 284	-18 789	-10 078				-78 217
Jääkmaksumus	734 640	10 758	165	2 364	13 287	25 339	37 480	4 950	42 430	815 696
Ostud ja parendused				2 752	2 752	3 385				6 137
Amortisatsioonikulu	-15 680	-3 844	-165	-1 049	-5 058	-6 537				-27 275
Müügid (jääkmaksumuses)						-5 497				-5 497
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	5 000	
Muud masinad ja seadmed	5 000	
Kokku	5 000	

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent BERLINGO	3 186	2 379	807	2,6%	EUR	30.04.2021
Kapitalirent TOYOTA	1 395	1 395		4%	EUR	30.09.2020
Kapitalirendikohustised kokku	4 581	3 774	807			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent BERLINGO	5 504	2 318	3 186	2,6%	EUR	30.04.2021
Kapitalirent TOYOTA	3 191	1 796	1 395	4%	EUR	30.09.2020
Kapitalirendikohustised kokku	8 695	4 114	4 581			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	6 264	9 587
Kokku	6 264	9 587

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Laen 1	268 497	32 818	235 679	
Laen 2	316 300		316 300	
Pikaajalised võlakirjad kokku	584 797	32 818	551 979	
Kapitalirendikohustised kokku	4 581	3 774	807	
Laenukohustised kokku	589 378	36 592	552 786	
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Laen 1	292 080	28 200	263 880	
Laen 2	316 300		316 300	
Pikaajalised võlakirjad kokku	608 380	28 200	580 180	
Kapitalirendikohustised kokku	8 695	4 114	4 581	
Laenukohustised kokku	617 075	32 314	584 761	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 947	50 947
Võlad töövõtjatele	2 907	2 907
Maksuvõlad	1 907	1 907
Muud võlad	27 441	27 441
Intressivõlad	24 681	24 681
Muud viitvõlad	2 760	2 760
Saadud ettemaksed	3 140	3 140
Tulevaste perioodide tulud	3 140	3 140
Kokku võlad ja ettemaksed	86 342	86 342
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 195	48 195
Võlad töövõtjatele	3 317	3 317
Maksuvõlad	1 594	1 594
Muud võlad	24 572	24 572
Intressivõlad	18 355	18 355
Muud viitvõlad	6 217	6 217
Saadud ettemaksed	2 917	2 917
Tulevaste perioodide tulud	2 917	2 917
Kokku võlad ja ettemaksed	80 595	80 595

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	358 740	356 957
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 014
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	358 740	357 971
Kokku müügitulu	358 740	357 971
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55203 Majutus	172 054	168 845
56101 Toitlustamine	112 652	90 133
96041 Muu	12 753	26 889
46171 alkohol	33 329	42 088
82991 muu	27 952	30 016
Kokku müügitulu	358 740	357 971

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	41 404	40 589
Sotsiaalmaksud	15 867	14 549
Kokku tööjõukulud	57 271	55 138
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	28 000	316 000	28 000	316 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	36 753		22 181	1 102

Laenud

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Laen	91 300	45 000	EUR	2030

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	7 153	6 272

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.10.2020

NovaBeta OÜ (registrikood: 11620711) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO ALLIK	Juhatuse liige	21.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 391
Kokku	291 551
Jaotamine	
Kokku	291 551

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 391
Kokku	291 551
Jaotamine	
Kokku	291 551

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	172054	47.96%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	112652	31.40%	Ei
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	33329	9.29%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	27914	7.78%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	12791	3.57%	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