

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 Kasutusrent	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 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

2018. aastal moodustas OÜ NovaBeta müügitulu 358 tuhat eurot.

OÜ NovaBeta brutokasumiks kujunes 37 tuhat eurot. Kaubad, toore, materjal ja teenused kulud olid 202 tuhat eurot ja tegevuskulud 40 tuhat eurot. Ettevõtte 2018. aasta põhivarade kulum moodustas 24 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2018
Müügitulu (tuh eurot)	392	358
Brutokasumi määr %	0%	10%
Puhaskasum (tuh eurot)	13	13
Puhasrentaablus	3%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,23	2,62
ROA	1%	1%
ROE	5%	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. 2018. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 55 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	68 116	67 972	
Nõuded ja ettemaksed	75 906	90 103	
Varud	150 730	170 736	
Kokku käibevarad	294 752	328 811	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	815 696	746 282	3
Kokku põhivarad	815 696	746 282	
Kokku varad	1 110 448	1 075 093	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	32 314	104 448	6
Võlad ja ettemaksed	80 595	71 090	7
Kokku lühiajalised kohustised	112 909	175 538	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	584 761	521 135	6
Sihtfinantseerimine	149 934	128 815	
Kokku pikaajalised kohustised	734 695	649 950	
Kokku kohustised	847 604	825 488	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 921	233 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 239	12 945	
Kokku omakapital	262 844	249 605	
Kokku kohustised ja omakapital	1 110 448	1 075 093	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	357 971	392 030
Muud äritulud	2	704
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-201 806	-234 277
Mitmesugused tegevuskulud	-39 778	-41 220
Tööjõukulud	-55 138	-66 538
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 975	-23 135
Muud ärikulud	-642	0
Ärikasum (kahjum)	36 634	27 564
Intressitulud	2	1
Intressikulud	-23 397	-14 620
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 239	12 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 239	12 945

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Novabeta OÜ 2018.aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna 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)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		535		4 439
Üksikisiku tulumaks		59		487
Sotsiaalmaks		888		1 411
Kohustuslik kogumispension		45		94
Töötuskindlustusmaksed		67		94
Ettemaksukonto jääk	10		14	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	1 594	14	6 525

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016										
Soetusmaksumus	707 231	17 180	4 459	6 648	28 287	20 303	37 200		37 200	793 021
Akumuleeritud kulum	-20 805	-3 704	-3 106	-2 166	-8 976	-1 325				-31 106
Jääkmaksumus	686 426	13 476	1 353	4 482	19 311	18 978	37 200		37 200	761 915
Ostud ja parendused						2 553		4 950	4 950	7 503
Amortisatsioonikulu	-14 145	-3 232	-866	-1 330	-5 428	-3 563				-23 136
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
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	76 759									76 759
Muud ostud ja parendused		3 789			3 789	12 561	280		280	16 630
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

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent BERLINGO	7 763	2 259	5 504	2,6%	EUR	30.04.2021
Kapitalirendikohustised kokku	7 763	2 259	5 504			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	9 587	8 554
Kokku	9 587	8 554

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	2 007	2 837
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	0	1 976

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	1 500	1 500		
Arvelduskrediit	60 000	60 000		
Lühiajalised laenud kokku	61 500	61 500		
Pikaajalised laenud				
Laen 1	286 320	40 689	245 631	
Laen 2	270 000		270 000	
Pikaajalised laenud kokku	556 320	40 689	515 631	
Kapitalirendikohustised kokku	7 763	2 259	5 504	
Laenukohustised kokku	625 583	104 448	521 135	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 746	45 746
Võlad töövõtjatele	3 961	3 961
Maksuvõlad	6 525	6 525
Muud võlad	14 858	14 858
Intressivõlad	8 553	8 553
Muud viitvõlad	6 305	6 305
Kokku võlad ja ettemaksed	71 090	71 090

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	356 957	392 030
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 014	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	357 971	392 030
Kokku müügitulu	357 971	392 030
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55203 Majutus	168 845	146 077
56101 Toitlustamine	90 133	104 358
96041 Muu	26 889	41 934
46171 alkohol	42 088	64 011
82991 muu	30 016	35 650
Kokku müügitulu	357 971	392 030

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	40 589	49 800
Sotsiaalmaksud	14 549	16 738
Kokku tööjõukulud	55 138	66 538
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		316 000		270 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 181	1 102	2 058	1 500

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

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad				
Laen	69 000	12 000	EUR	2030

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 723	28 547	1 969	2 058

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 272	6 140

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2019

NovaBeta OÜ (registrikood: 11620711) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT SOE	Juhatuse liige	10.09.2019
RIIVO ALLIK	Juhatuse liige	10.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 239
Kokku	260 160
Jaotamine	
Kokku	260 160

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 239
Kokku	260 160
Jaotamine	
Kokku	260 160

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	168845	47.17%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	90133	25.18%	Ei
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	42088	11.76%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	30016	8.39%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	26889	7.51%	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