

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: NovaBeta OÜ

registrikood: 11620711

tänava/talu nimi, Tallinna

maja ja korteri number: 1

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93812

telefon: +372 5233056

e-posti aadress: nb.novabeta@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Novabeta OÜ on alustanud tegevust 26.03.2009. aastal.

2011/2012. aastal oli põhitegevuseks on ehitusviimistlustööde tegemine ja teiseks tegevusalaks oli puhkemajutus. Puhkemajutusega enam ei tegeleta.

Personal

OÜ Novabeta keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 töötajat. 2011/2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 109 tuh. EUR. Juhatuse liikmele maksti töötasu 14 tuhat eurot ja lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Novabeta tegeleb jätkuvalt ainult ehitusviimistlusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	30.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 445	4 242	
Nõuded ja ettemaksed	32 302	37 313	
Varud	33 035	19 783	3
Kokku käibevara	86 782	61 338	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 237	25 924	4
Kokku põhivara	3 237	25 924	
Kokku varad	90 019	87 262	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 939	5 640	5
Võlad ja ettemaksed	68 264	32 961	6
Kokku lühiajalised kohustused	74 203	38 601	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	33 035	29 109	5
Kokku pikaajalised kohustused	33 035	29 109	
Kokku kohustused	107 238	67 710	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 868	24 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 771	-7 350	
Kokku omakapital	-17 219	19 552	
Kokku kohustused ja omakapital	90 019	87 262	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 31.12.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Müügitulu	282 342	220 454	8
Muud äritulud	4 063	173	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-113 383	-79 021	
Mitmesugused tegevuskulud	-89 934	-87 671	
Tööjõukulud	-108 614	-45 445	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 213	-4 506	
Muud ärikulud	-1 041	-10 599	
Ärikasum (kahjum)	-32 780	-6 615	
Finantstulud ja -kulud	-3 991	-735	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 771	-7 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 771	-7 350	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 31.12.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-32 780	-6 615
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 212	4 506
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 834	0
Muud korrigeerimised	1 229	0
Kokku korrigeerimised	10 275	4 506
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 011	3 077
Varude muutus	13 252	10 565
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 303	3 936
Laekunud intressid	368	1 416
Makstud intressid	-4 359	-2 151
Kokku rahavood äritegevusest	27 070	14 734
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 773
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 773
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-9 797	-5 592
Arvelduskrediidi saldo muutus	7 653	4 297
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 723	-10 236
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 867	-11 531
Kokku rahavood	17 203	-570
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 242	4 812
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 203	-570
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 445	4 242

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2010	2 684	24 218	26 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-7 350	-7 350
30.06.2011	2 684	16 868	19 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-36 771	-36 771
31.12.2012	2 684	-19 903	-17 219

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Novabeta OÜ 2011/2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kulustest, 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	5-33 aastat
Masinad, seadmed	2,5-10 aastat
Inventar	2,5-10 aastat

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 valmidusastmest, eeldusel, et tehinguga seotud tulud ja kulud on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Teenuse osutamisest saadavad tulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse

osutamise kaasnemad kulud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		30.06.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 277		2 686
Üksikisiku tulumaks		1 191		1 406
Sotsiaalmaks		2 867		3 883
Kohustuslik kogumispension		138		129
Töötuskindlustusmaksed		298		434
Maamaks				315
Intress		40		
Ettemaksukonto jääk	20		1 236	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	5 811	1 236	8 853

Tähtajaks tasumata makse ettevõtte pole.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	30.06.2011
Müügiks ostetud kaubad	33 035	19 783
Kokku varud	33 035	19 783

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2010					
Jääkmaksumus		665	665	1 668	2 333
Ostud ja parendused	24 324		24 324	3 773	28 097
Amortisatsioonikulu	-3 431	-123	-3 554	-952	-4 506
30.06.2011					
Soetusmaksumus	24 324	665	24 989	5 441	30 430
Akumuleeritud kulum	-3 431	-123	-3 554	-952	-4 506
Jääkmaksumus	20 893	542	21 435	4 489	25 924
Amortisatsioonikulu	-4 418	-542	-4 960	-1 252	-6 212
Müügid	-16 475		-16 475		-16 475
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 719	665	4 384	5 441	9 825
Akumuleeritud kulum	-3 719	-665	-4 384	-2 204	-6 588
Jääkmaksumus	0	0	0	3 237	3 237

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	4 499	4 499			8 %	EUR	30.06.2013
Lühiajalised laenud kokku	4 499	4 499					
Kapitalirendikohustused kokku	34 475	1 440	33 035				
Laenukohustused kokku	38 974	5 939	33 035				
	30.06.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikajaline pangalaen	4 297		4 297		8	EUR	31.12.2012
Pikaajalised laenud kokku	4 297		4 297				
Kapitalirendikohustused kokku	30 452	5 640	24 812				
Laenukohustused kokku	34 749	5 640	29 109				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	30.06.2011
Masinad ja seadmed	0	21 435
Kokku	0	21 435

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	30.06.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	59 614	18 419	
Võlad töövõtjatele	2 839	5 689	
Maksuvõlad	5 811	8 853	2
Kokku võlad ja ettemaksed	68 264	32 961	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	30.06.2011
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2011 - 31.12.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	282 342	220 454
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	282 342	220 454
Kokku müügitulu	282 342	220 454
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55203	65 395	141 191
43391	216 947	79 263
Kokku müügitulu	282 342	220 454

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 31.12.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Palgakulu	80 422	33 212
Sotsiaalmaksud	28 192	12 233
Kokku tööjõukulud	108 614	45 445
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	12

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2011 - 31.12.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Arvestatud tasu	14 490	0

Aruande digitaalallkirjad

NovaBeta OÜ (registrikood: 11620711) 01.07.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARVI KALJUMÄE	Juhatuse liige	28.02.2013
LEV KALJUMÄE	Juhatuse liige	28.02.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 771
Kokku	-19 903
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-19 903
Kokku	-19 903

Eelmiste perioodide jaotamata kahjum summas 19 903.- loodetakse katta järgneva majandusaasta kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	216947	76.84%	Jah
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	65395	23.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marvi Kaljumäe	47108190016		1342 EUR
Lev Kaljumäe	36406250016		1342 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5233056
E-posti aadress	nb.novabeta@gmail.com