

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: NovaBeta OÜ

registrikood: 11620711

tänava/talu nimi, Kihelkonna mnt 8a
maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 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 Kapitalirent	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

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

2017. aastal moodustas OÜ NovaBeta müügitulu 392 tuhat eurot.

OÜ NovaBeta brutokasumiks kujunes 28 tuhat eurot. Kaubad, toore, materjal ja teenused kulud olid 234 tuhat eurot ja tegevuskulud 41 tuhat eurot. Ettevõtte 2017. aasta põhivarade kulum moodustas 23 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu (tuh eurot)	392	390
Brutokasumi määr %	0%	13%
Puhaskasum (tuh eurot)	13	31
Puhasrentaablus	3%	8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,23	1,37
ROA	1%	3%
ROE	5%	12%

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. 2017. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 67 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 972	47 465	
Nõuded ja ettemaksed	90 103	67 583	
Varud	170 736	210 794	
Kokku käibevarad	328 811	325 842	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	746 282	761 915	3
Kokku põhivarad	746 282	761 915	
Kokku varad	1 075 093	1 087 757	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	104 448	134 096	6
Võlad ja ettemaksed	71 090	121 792	7
Kokku lühiajalised kohustised	175 538	255 888	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	649 950	595 209	6
Kokku pikaajalised kohustised	649 950	595 209	
Kokku kohustised	825 488	851 097	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 976	228 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 945	5 239	
Kokku omakapital	249 605	236 660	
Kokku kohustised ja omakapital	1 075 093	1 087 757	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	392 030	389 568	9
Muud äritulud	704	292	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-234 277	-200 613	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 220	-52 712	
Tööjõukulud	-66 538	-67 852	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 135	-16 983	
Muud ärikulud	0	-26 909	
Ärikasum (kahjum)	27 564	24 791	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-14 620	-18 569	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-984	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 945	5 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 945	5 239	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

Novabeta OÜ 2017. 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 tööeast. 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)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 439		345
Üksikisiku tulumaks		487		470
Sotsiaalmaks		1 411		1 285
Kohustuslik kogumispension		94		84
Töötuskindlustusmaksed		94		93
Ettemaksukonto jääk	14		266	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	6 525	266	2 277

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	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	180 086	1 749	3 512	2 708	7 969	1 233		20 499	20 499	209 787
Akumuleeritud kulum	-8 693	-1 254	-2 006	-1 625	-4 885	-546				-14 124
Jääkmaksumus	171 393	495	1 506	1 083	3 084	687		20 499	20 499	195 663
Ostud ja parendused	527 145	15 431	947	3 940	20 318	19 071	37 200		37 200	603 734
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	527 145									527 145
Muud ostud ja parendused		15 431	947	3 940	20 318	19 071	37 200		37 200	76 589
Amortisatsioonikulu	-12 112	-2 450	-1 100	-541	-4 091	-780				-16 983
Ümberliigitamised								-20 499	-20 499	-20 499
Ümberliigitamised varudega								-14 502	-14 502	-14 502
Muud ümberliigitamised								-5 997	-5 997	-5 997
31.12.2016										
Soetusmaksumus	707 231	17 180	4 459	6 648	28 287	20 303	37 200	0	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	0	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

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	9 964	2 201	7 763	2,6%	EUR	30.04.2021
Kapitalirendikohustised kokku	9 964	2 201	7 763			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	8 554	11 120
Kokku	8 554	11 120

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	2 837	2 810
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	1 976	2 810
1-5 aasta jooksul	0	2 003

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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	
Laen 3	128 815		128 815	
Pikaajalised laenud kokku	685 135	40 689	644 446	
Kapitalirendikohustised kokku	7 763	2 259	5 504	
Laenukohustised kokku	754 398	104 448	649 950	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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	316 026	70 395	245 631	
Laen 2	213 000		213 000	
Laen 3	128 815		128 815	
Pikaajalised laenud kokku	657 841	70 395	587 446	
Kapitalirendikohustised kokku	9 964	2 201	7 763	
Laenukohustised kokku	729 305	134 096	595 209	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	101 199	101 199
Võlad töövõtjatele	3 108	3 108
Maksuvõlad	2 277	2 277
Muud võlad	15 177	15 177
Intressivõlad	8 553	8 553
Muud viitvõlad	6 624	6 624
Saadud ettemaksed	31	31
Muud saadud ettemaksed	31	31
Kokku võlad ja ettemaksed	121 792	121 792

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	392 030	389 568
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	392 030	389 568
Kokku müügitulu	392 030	389 568
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55203 Majutus	146 077	133 295
56101 Toitlustamine	104 358	100 999
96041 Muu	41 934	34 025
46171 alkohol	64 011	83 112
82991 muu	35 650	38 137
Kokku müügitulu	392 030	389 568

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	49 800	50 831
Sotsiaalmaksud	16 738	17 021
Kokku tööjõukulud	66 538	67 852
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 500	1 500
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 058		21 300

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		
Laen	69 000	12 000

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		
Laen	869 572	771 572
Laen		

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 969	2 058	2 357	306

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 140	6 704

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.10.2018

NovaBeta OÜ (registrikood: 11620711) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO ALLIK	Juhatuse liige	18.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 945
Kokku	246 921

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 945
Kokku	246 921

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	146077	37.26%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	104358	26.62%	Ei
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	64011	16.33%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	41934	10.70%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	35650	9.09%	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