

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2021

aruandeaasta lõpp: 31.08.2022

ärinimi: Nordic Beach Holding OÜ

registrikood: 14071222

tänavatänu nimi, Lõuka tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13521

telefon: +372 5065001

e-posti aadress: sander.kaus@terasbeach.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	9
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Intressikulud	11
Lisa 13 Intressitulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ühing on sõlminud pikaajalise üürilepingu Lõuka 6 hoonele ja kinnistule, kuhu 2017.aasta lõpuks ehitati valmis rannaspordikeskus ja kus saab aastaringselt harrastada erinevaid rannaspordialasid. Keskus on antud pikaajalisele allüürile Nordic Beach OÜ-le, mis opereerib keskust igapäevaselt.

Ühingu majandusaastal töötajaid ei olnud ja töötasusid ei makstud. Ühingu juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 710	51 615	2
Nõuded ja ettemaksed	347 379	207 329	3
Kokku käibevarad	404 089	258 944	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	665 044	665 044	5
Kinnisvarainvesteeringud	756 931	806 931	6
Materiaalsed põhivarad	77 800	85 225	7
Kokku põhivarad	1 499 775	1 557 200	
Kokku varad	1 903 864	1 816 144	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 221	12 459	9
Kokku lühiajalised kohustised	12 221	12 459	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 655 045	1 655 045	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 655 045	1 655 045	
Kokku kohustised	1 667 266	1 667 504	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Ülekurss	49 800	49 800	
Kohustuslik reservkapital	242 239	242 239	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-146 399	-239 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 958	93 573	
Kokku omakapital	236 598	148 640	
Kokku kohustised ja omakapital	1 903 864	1 816 144	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021	Lisa nr
Müügitulu	280 621	235 880	10
Mitmesugused tegevuskulud	-135 239	-96 373	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 424	-57 709	6,7
Ärikasum (kahjum)	87 958	81 798	
Intressitulud	0	12 000	12
Intressikulud	0	-225	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 958	93 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 958	93 573	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordic Beach Holding OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Nordic Beach Holding OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Nordic Beach Holding OÜ seotud osapoolteks on:

a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Nordic Beach Holding OÜ ärilistele otsustele;

b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021
Kokku raha	56 710	51 615

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	342 713	342 713
Ostjatelt laekumata arved	342 713	342 713
Muud nõuded	4 666	4 666
Viitlaekumised	4 666	4 666
Kokku nõuded ja ettemaksed	347 379	347 379
	31.08.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	202 663	202 663
Ostjatelt laekumata arved	202 663	202 663
Muud nõuded	4 666	4 666
Viitlaekumised	4 666	4 666
Kokku nõuded ja ettemaksed	207 329	207 329

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 237	2 475
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 237	2 475

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	665 044	665 044
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	665 044	665 044

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.08.2020		
Soetusmaksumus	1 000 000	1 000 000
Akumuleeritud kulum	-133 333	-133 333
Jääkmaksumus	866 667	866 667
Amortisatsioonikulu	-50 000	-50 000
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-9 736	-9 736
31.08.2021		
Soetusmaksumus	990 264	990 264
Akumuleeritud kulum	-183 333	-183 333
Jääkmaksumus	806 931	806 931
Amortisatsioonikulu	-50 000	-50 000
31.08.2022		
Soetusmaksumus	990 264	990 264
Akumuleeritud kulum	-233 333	-233 333
Jääkmaksumus	756 931	756 931

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	228 826	206 325
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-81 751	-64 706

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.08.2020		
Soetusmaksumus	108 841	108 841
Akumuleeritud kulum	-15 907	-15 907
Jääkmaksumus	92 934	92 934
Amortisatsioonikulu	-7 709	-7 709
31.08.2021		
Soetusmaksumus	108 841	108 841
Akumuleeritud kulum	-23 616	-23 616
Jääkmaksumus	85 225	85 225
Amortisatsioonikulu	-7 425	-7 425
31.08.2022		
Soetusmaksumus	108 841	108 841
Akumuleeritud kulum	-31 041	-31 041
Jääkmaksumus	77 800	77 800

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.08.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Ettevõtete laenud	1 655 045		1 655 045		4%-8%
Pikaajalised laenud kokku	1 655 045		1 655 045		
Laenukohustised kokku	1 655 045		1 655 045		
	31.08.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Ettevõtete laenud	1 655 045		1 655 045		4%-8%
Pikaajalised laenud kokku	1 655 045		1 655 045		
Laenukohustised kokku	1 655 045		1 655 045		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 984	9 984	
Maksuvõlad	2 237	2 237	4
Kokku võlad ja ettemaksed	12 221	12 221	
	31.08.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 984	9 984	
Maksuvõlad	2 475	2 475	4
Kokku võlad ja ettemaksed	12 459	12 459	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	280 621	235 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	280 621	235 880
Kokku müügitulu	280 621	235 880
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvaraalsed teenused	280 621	235 880
Kokku müügitulu	280 621	235 880

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Üür ja rent	-133 547	-94 262
Juriidilised kulud	0	-900
Raamatupidamine	-1 200	-1 200
Muud	-492	-11
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-135 239	-96 373

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Muud intressikulud	0	-225
Kokku intressikulud	0	-225

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Intressitulu laenudelt	0	12 000
Kokku intressitulud	0	12 000

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.08.2022	31.08.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	342 713	541 070
Kokku nõuded ja ettemaksed	342 713	541 070

PIKAAJALISED	31.08.2022	31.08.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 655 045	1 655 045
Kokku laenukohustised	1 655 045	1 655 045

MÜÜDUD	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	327 187	273 498
Kokku müüdid	327 187	273 498

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.01.2023

Nordic Beach Holding OÜ (registrikood: 14071222) 01.09.2021 - 31.08.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KAUS	Juhatuse liige	24.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-146 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 958
Kokku	-58 441
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-58 441
Kokku	-58 441

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	280621	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Suomen Beach Volley Oy		Soome	1500 EUR (Lihtomand)
Beach Arena OÜ	14216850	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5065001
E-posti aadress	sander.kaus@terasbeach.ee