

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	10
Lisa 4 Laenukohustised	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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

2022. aastal moodustas OÜ NovaBeta müügitulu 354 tuhat eurot.

OÜ NovaBeta brutokasumiks kujunes 62 tuhat eurot. Kaubad, toore, materjal ja teenused kulud olid 192 tuhat eurot ja tegevuskulud 31 tuhat eurot. Ettevõtte 2022. aasta põhivarade kulum moodustas 24 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2022
Müügitulu (tuh eurot)	271	354
Brutokasumi määr %	23%	18%
Puhaskasum (tuh eurot)	45	45
Puhasrentaablus	17%	13%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,38	2,92
ROA	4%	3,5%
ROE	10%	9,5%

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 6 töötajat. 2022. 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	164 976	135 530	
Nõuded ja ettemaksed	234 585	220 974	
Varud	91 669	112 190	
Kokku käibevarad	491 230	468 694	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	806 076	752 085	3
Kokku põhivarad	806 076	752 085	
Kokku varad	1 297 306	1 220 779	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 625	18 781	4
Võlad ja ettemaksed	161 785	88 449	5
Kokku lühiajalised kohustised	168 410	107 230	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	631 479	611 979	4
Sihtfinantseerimine	22 981	72 468	
Kokku pikaajalised kohustised	654 460	684 447	
Kokku kohustised	822 870	791 677	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 418	381 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 334	44 598	
Kokku omakapital	474 436	429 102	
Kokku kohustised ja omakapital	1 297 306	1 220 779	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	354 408	270 751	7
Muud äritulud	29 993	13 640	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-191 628	-134 910	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 667	-15 910	
Tööjõukulud	-57 134	-45 627	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 085	-24 258	
Muud ärikulud	-18 736	-2 016	
Ärikasum (kahjum)	62 151	61 670	
Intressitulud	5	8	
Intressikulud	-16 822	-17 080	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 334	44 598	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 334	44 598	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

Novabeta OÜ 2022.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 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 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)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 750	845	
Üksikisiku tulumaks		171		620
Sotsiaalmaks		1 087		1 922
Kohustuslik kogumispension		49		40
Töötuskindlustusmaksed		81		122
Ettemaksukonto jääk	2 171		1 299	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 171	3 138	2 144	2 704

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020										
Soetusmaksumus	789 470	8 138	4 459	6 692	19 289	31 132	37 480	11 800	49 280	889 171
Akumuleeritud kulum	-81 189	-5 924	-4 459	-3 963	-14 346	-20 422				-115 957
Jääkmaksumus	708 281	2 214	0	2 729	4 943	10 710	37 480	11 800	49 280	773 214
Ostud ja parendused	2 496					633				3 129
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	2 496									2 496
Muud ostud ja parendused						633				633
Amortisatsioonikulu	-16 502	-888		-1 338	-2 226	-5 530				-24 258
31.12.2021										
Soetusmaksumus	791 966	8 138	4 459	6 692	19 289	31 766	37 480	11 800	49 280	892 301
Akumuleeritud kulum	-97 691	-6 812	-4 459	-5 301	-16 572	-25 953				-140 216
Jääkmaksumus	694 275	1 326	0	1 391	2 717	5 813	37 480	11 800	49 280	752 085
Ostud ja parendused	83 085									83 085
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	83 085									83 085
Amortisatsioonikulu	-19 218	-758	0	-551	-1 309	-3 557				-24 084
Muud muutused								-5 010	-5 010	-5 010
31.12.2022										
Soetusmaksumus	875 051	8 138	4 459	6 692	19 289	31 766	37 480	6 790	44 270	970 376
Akumuleeritud kulum	-116 909	-7 570	-4 459	-5 852	-17 881	-29 510				-164 300
Jääkmaksumus	758 142	568	0	840	1 408	2 256	37 480	6 790	44 270	806 076

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen 1	242 304	6 625	235 679	
Laen 2	311 300		311 300	
Laen 3	84 500		84 500	
Pikaajalised laenud kokku	638 104	6 625	631 479	
Laenukohustised kokku	638 104	6 625	631 479	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen 1	254 460	18 781	235 679	
Laen 2	311 300		311 300	
Laen 3	65 000		65 000	
Pikaajalised laenud kokku	630 760	18 781	611 979	
Laenukohustised kokku	630 760	18 781	611 979	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	113 934	113 934
Võlad töövõtjatele	3 061	3 061
Maksuvõlad	3 138	3 138
Muud võlad	34 258	34 258
Intressivõlad	31 007	31 007
Muud viitvõlad	3 251	3 251
Saadud ettemaksed	7 394	7 394
Tulevaste perioodide tulud	5 764	5 764
Muud saadud ettemaksed	1 630	1 630
Kokku võlad ja ettemaksed	161 785	161 785
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 458	48 458
Võlad töövõtjatele	1 092	1 092
Maksuvõlad	2 704	2 704
Muud võlad	32 975	32 975
Intressivõlad	31 007	31 007
Muud viitvõlad	1 968	1 968
Saadud ettemaksed	3 220	3 220
Tulevaste perioodide tulud	3 220	3 220
Kokku võlad ja ettemaksed	88 449	88 449

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	354 108	262 794
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	300	7 957
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	354 408	270 751
Kokku müügitulu	354 408	270 751
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55203 Majutus	220 821	160 195
56101 Toitlustamine	75 665	62 943
96041 Muu	13 607	16 585
46171 alkohol	23 489	11 418
82991 muu	20 826	19 610
Kokku müügitulu	354 408	270 751

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	39 508	32 952
Sotsiaalmaksud	17 626	12 676
Kokku tööjõukulud	57 134	45 628
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 775	6 034

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2023

NovaBeta OÜ (registrikood: 11620711) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT SOE	Juhatuse liige	04.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 334
Kokku	471 752
Jaotamine	
Kokku	471 752

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	426 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 334
Kokku	471 752
Jaotamine	
Kokku	471 752

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	220821	62.31%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	75665	21.35%	Ei
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	23489	6.63%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	20826	5.88%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	13607	3.84%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5203533
E-posti aadress	riivo.allik@gmail.com