

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2022

aruandeaasta lõpp: 31.08.2023

ärinimi: Nordic Beach Holding OÜ

registrikood: 14071222

tänavatalu 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 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)

	31.08.2023	31.08.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 020	56 710	2
Nõuded ja ettemaksed	491 355	347 379	3
Kokku käibevarad	544 375	404 089	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	665 044	665 044	5
Kinnisvarainvesteeringud	707 418	756 931	6
Materiaalsed põhivarad	69 888	77 800	7
Kokku põhivarad	1 442 350	1 499 775	
Kokku varad	1 986 725	1 903 864	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	114 516	12 221	9
Kokku lühiajalised kohustised	114 516	12 221	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 655 045	1 655 045	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 655 045	1 655 045	
Kokku kohustised	1 769 561	1 667 266	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Ülekurss	49 800	49 800	
Kohustuslik reservkapital	242 239	242 239	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-58 441	-146 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 434	87 958	
Kokku omakapital	217 164	236 598	
Kokku kohustised ja omakapital	1 986 725	1 903 864	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2022 - 31.08.2023	01.09.2021 - 31.08.2022	Lisa nr
Müügitulu	287 385	280 621	10
Mitmesugused tegevuskulud	-150 091	-135 239	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 425	-57 424	
Ärikasum (kahjum)	79 869	87 958	
Intressikulud	-99 303	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 434	87 958	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 434	87 958	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordic Beach Holding OÜ 2023. 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)

	31.08.2023	31.08.2022
Kokku raha	53 020	56 710

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	486 689	486 689
Ostjatelt laekumata arved	486 689	486 689
Muud nõuded	4 666	4 666
Viitlaekumised	4 666	4 666
Kokku nõuded ja ettemaksed	491 355	491 355
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2023	31.08.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 143	2 237
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 143	2 237

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.08.2023	31.08.2022
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
31.08.2021		
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
Amortisatsioonikulu	-49 513	-49 513
31.08.2023		
Soetusmaksumus	990 264	990 264
Akumuleeritud kulum	-282 846	-282 846
Jääkmaksumus	707 418	707 418

	01.09.2022 - 31.08.2023	01.09.2021 - 31.08.2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	228 825	228 826
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-92 024	-81 751

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-7 912	-7 912
31.08.2023		
Soetusmaksumus	108 841	108 841
Akumuleeritud kulum	-38 953	-38 953
Jääkmaksumus	69 888	69 888

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.08.2023	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		
	31.08.2022	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		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 070	13 070	
Maksuvõlad	2 143	2 143	4
Muud võlad	99 303	99 303	
Intressivõlad	99 303	99 303	
Kokku võlad ja ettemaksed	114 516	114 516	

	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	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2022 - 31.08.2023	01.09.2021 - 31.08.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	287 385	280 621
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	287 385	280 621
Kokku müügitulu	287 385	280 621
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvaraalasid teenused	287 385	280 621
Kokku müügitulu	287 385	280 621

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.09.2022 - 31.08.2023	01.09.2021 - 31.08.2022
Üür ja rent	-148 749	-133 547
Raamatupidamine	-1 200	-1 200
Muud	-142	-492
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-150 091	-135 239

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	01.09.2022 - 31.08.2023	01.09.2021 - 31.08.2022
Intressikulu laenudelt	99 303	0
Kokku intressikulud	99 303	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.08.2023	31.08.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	485 892	342 713
Kokku nõuded ja ettemaksed	485 892	342 713

PIKAAJALISED	31.08.2023	31.08.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 754 348	1 655 045
Kokku laenukohustised	1 754 348	1 655 045

MÜÜDUD	01.09.2022 - 31.08.2023	01.09.2021 - 31.08.2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	334 153	327 187
Kokku müüdid	334 153	327 187

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2024

Nordic Beach Holding OÜ (registrikood: 14071222) 01.09.2022 - 31.08.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KAUS	Juhatuse liige	29.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-58 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 434
Kokku	-77 875

Katta kahjum reserve ja tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	287385	100.00%	Jah

Sidevahendid

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