

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2023

aruandeaasta lõpp: 31.08.2024

ärinimi: Nordic Beach Holding OÜ

registrikood: 14071222

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Lõuka tn 6

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	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Intressikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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 ja korraldada üritusi, vastuvõtte, pidusid jms. 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)

	31.08.2024	31.08.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 012	53 020
Nõuded ja ettemaksed	460 055	491 355
Kokku käibevarad	471 067	544 375
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	765 044	665 044
Kinnisvarainvesteeringud	657 905	707 418
Materiaalsed põhivarad	61 976	69 888
Kokku põhivarad	1 484 925	1 442 350
Kokku varad	1 955 992	1 986 725
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	13 405	0
Võlad ja ettemaksed	38 376	114 516
Kokku lühiajalised kohustised	51 781	114 516
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 720 137	1 655 045
Kokku pikaajalised kohustised	1 720 137	1 655 045
Kokku kohustised	1 771 918	1 769 561
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Ülekurss	49 800	49 800
Kohustuslik reservkapital	242 239	242 239
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-77 875	-58 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 090	-19 434
Kokku omakapital	184 074	217 164
Kokku kohustised ja omakapital	1 955 992	1 986 725

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2023 - 31.08.2024	01.09.2022 - 31.08.2023
Müügitulu	275 753	287 385
Mitmesugused tegevuskulud	-147 020	-150 091
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 425	-57 425
Ärikasum (kahjum)	71 308	79 869
Intressitulud	91	0
Intressikulud	-104 489	-99 303
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 090	-19 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 090	-19 434

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nordic Beach Holding OÜ 2024. 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)

	31.08.2024	31.08.2023
Kokku raha	11 012	53 020

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	454 665	454 665
Ostjatelt laekumata arved	454 665	454 665
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	724	724
Muud nõuded	4 666	4 666
Viitlaekumised	4 666	4 666
Kokku nõuded ja ettemaksed	460 055	460 055
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2024	31.08.2023
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	724	2 143
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	724	2 143

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.08.2024	31.08.2023
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	765 044	665 044
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	765 044	665 044

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-49 513	-49 513
31.08.2024		
Soetusmaksumus	990 264	990 264
Akumuleeritud kulum	-332 359	-332 359
Jääkmaksumus	657 905	657 905

	01.09.2023 - 31.08.2024	01.09.2022 - 31.08.2023
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		228 825
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud		-92 024

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-7 912	-7 912
31.08.2024		
Soetusmaksumus	108 841	108 841
Akumuleeritud kulum	-46 865	-46 865
Jääkmaksumus	61 976	61 976

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.08.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Ettevõtete laenud	1 252 460		1 252 460		4%-8%		
Pangalaenud	481 082	13 405	467 677		8,55% (4.7% + 6 kuu Euribor (3.85%))	EUR	12.04.2029
Pikaajalised laenud kokku	1 733 542	13 405	1 720 137				
Laenukohustised kokku	1 733 542	13 405	1 720 137				

	31.08.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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)

	31.08.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 841	12 841
Muud võlad	25 535	25 535
Intressivõlad	25 535	25 535
Kokku võlad ja ettemaksed	38 376	38 376

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2023 - 31.08.2024	01.09.2022 - 31.08.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	275 753	287 385
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	275 753	287 385
Kokku müügitulu	275 753	287 385
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvaraalasend teenused	275 753	287 385
Kokku müügitulu	275 753	287 385

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.09.2023 - 31.08.2024	01.09.2022 - 31.08.2023
Üür ja rent	-139 907	-148 749
Raamatupidamine	-1 500	-1 200
Juriidilised kulud	-2 461	0
Panga teenustasud	-3 152	0
Muud	0	-142
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-147 020	-150 091

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	01.09.2023 - 31.08.2024	01.09.2022 - 31.08.2023
Intressikulu laenudelt	-104 489	-99 303
Kokku intressikulud	-104 489	-99 303

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.08.2024	31.08.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	454 665	485 892
Kokku nõuded ja ettemaksed	454 665	485 892

PIKAAJALISED	31.08.2024	31.08.2023
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 252 461	1 754 348
Kokku laenukohustised	1 252 461	1 754 348

MÜÜDUD	01.09.2023 - 31.08.2024	01.09.2022 - 31.08.2023
	Teenused	Teenused
Tütaretevõtjad	324 825	334 153
Kokku müüdid	324 825	334 153

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.01.2025

Nordic Beach Holding OÜ (registrikood: 14071222) 01.09.2023 - 31.08.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KAUS	Juhatuse liige	21.01.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.08.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-77 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 090
Kokku	-110 965
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-110 965
Kokku	-110 965

Kasumit mitte jagada

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvaraalne tegevus tasu eest või lepingu alusel	6832	EMTAK 2025	275753	100.00%	Jah