

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2010

aruandeaasta lõpp: 30.06.2011

ärinimi: NovaBeta OÜ

registrikood: 11620711

tänava/talu nimi, Tallinna 1

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93812

telefon: +372 5233056

e-posti aadress: nb.novabeta@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Novabeta OÜ on alustanud tegevust 26.03.2009. aastal.

2010/2011. aastal oli põhitegevuseks on ehitusviimistlustööde tegemine ja teiseks tegevusalaks on alates puhkemajutus. Puhkemajutusega tegeletakse Saaremaal Suure Tõllu Puhkekülas.

Personal

OÜ Novabeta keskmine töötajate arv majandusaastal oli 12 töötajat. 2010/2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 45 tuh. EUR. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud ja lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Novabetal on kavas Suure Tõllu puhkeküla ülejääva võimsuse (territoriaalne suurus võimaldab vastu võtta suuremat arvu külastajaid) kasutamine ning hooajatundlikkuse vähendamine, s.o.

- Olemasoleva peahoone-, majutusmajade- ja saunamajade soojustamine ja katlamaja rekonstrueerimine, et tagada aastaringse majutus ja toitlustusteenuse pakkumise võimaldamine;
- rekonstrueerida olemasolev bowlingusaal; rekonstrueerida katlamaja, mis võimaldaks eraldi peamaja-, majutusmajade- ja saunamajade küttesüsteemi;
- seikluspargi rajamine olemasoleva karavanide- ja autode parkla asemele;
- rulluisuraja rajamine puhkeküla krundi piiri äärde ja selle ühendamine Kuressaare- Upa – Suure Tõllu (valla arengukava 2011.a.) terviserajaga;
- olemasoleva 2m sügavuse basseini ümberehitus ujumisbasseiniks ning basseini ümbruse kohandamine lõõgastavaks vabaaja veetmiseks (lamamistoolid ja lauad);

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 242	4 812	2
Nõuded ja ettemaksed	37 313	40 390	3
Varud	19 783	30 348	6
Kokku käibevara	61 338	75 550	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25 924	2 333	7
Kokku põhivara	25 924	2 333	
Kokku varad	87 262	77 883	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 640	6 695	
Võlad ja ettemaksed	32 961	29 025	8
Kokku lühiajalised kohustused	38 601	35 720	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	29 109	15 261	
Kokku pikaajalised kohustused	29 109	15 261	
Kokku kohustused	67 710	50 981	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 218	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 350	24 218	
Kokku omakapital	19 552	26 902	
Kokku kohustused ja omakapital	87 262	77 883	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010	Lisa nr
Müügitulu	220 454	43 760	10
Muud äritulud	173	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 021	-9 590	
Mitmesugused tegevuskulud	-87 671	-5 254	
Tööjõukulud	-45 445	-4 478	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 506	0	
Muud ärikulud	-10 599	0	
Ärikasum (-kahjum)	-6 615	24 438	
Finantstulud ja -kulud	-735	-220	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 350	24 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 350	24 218	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 615	24 438	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 506	0	
Kokku korrigeerimised	4 506	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 077	-40 390	
Varude muutus	10 565	-30 348	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 936	50 981	
Laekunud intressid	1 416	2	
Makstud intressid	-2 151	-222	
Kokku rahavood äritegevusest	14 734	4 461	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 773	-2 333	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 684	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 773	351	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-5 592	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	4 297	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 236	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 531	0	
Kokku rahavood	-570	4 812	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 812	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-570	4 812	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 242	4 812	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		24 218	24 218
Emiteeritud osakapital	2 684		2 684
30.06.2010	2 684	24 218	26 902
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-7 350	-7 350
30.06.2011	2 684	16 868	19 552

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Novabeta OÜ 2010/2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne 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 Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Välisvaluutades olevad rahalised vahendid on hinnatud bilansipäeva Eesti Panga kursiga.

Nõuded ostjate vastu

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 dotsatsioonid. 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.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, 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 akumuleeritud 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 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendiarvestus

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 õiglasel väärtuses või rendimaksede 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.

Lühiajalised kohustused

Kõik teadaolevad kohustused (laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Kohustuste kajastamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed kohustused on hinnatud bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksukohustust. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kohustust kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil mil dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Tulu kajastamine

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 valmidusastmest, eeldusel, et tehinguga seotud tulusid ja kulusid on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Teenuse osutamisest saadavad tulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
Sularaha kassas	2 906	4 812
Arvelduskontod	1 336	0
Kokku raha	4 242	4 812

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 191	11 055	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 236	0	4
Muud nõuded	18 887	29 335	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	37 314	40 390	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2011		30.06.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 686	1 124
Üksikisiku tulumaks		1 406	281
Sotsiaalmaks		3 883	1 261
Kohustuslik kogumispension		129	20
Töötuskindlustusmaksed		434	133
Maamaks		315	
Ettemaksukonto jääk	1 236		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 236	8 853	2 819

Lisa 5 Laenukohustused (eurodes)

	30.06.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikajaline pangalaen	4 297		4 297		8	EUR	31.12.2012
Pikaajalised laenud kokku	4 297		4 297				
Kapitalirendikohustused kokku	30 452	5 640	24 812				
Laenukohustused kokku	34 749	5 640	29 109				
	30.06.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	5 592	5 592			4	EUR	30.06.2011
Lühiajalised laenud kokku	5 592	5 592					
Kapitalirendikohustused kokku	16 364	1 103	15 261				
Laenukohustused kokku	21 956	6 695	15 261				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus

	Masinad ja seadmed	Kokku
30.06.2011	21 435	21 435
30.06.2010	665	665

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
Tooraine ja materjal	0	2 383
Müügiks ostetud kaubad	19 783	5 955
Ettemaksed varude eest	0	22 010
Kokku varud	19 783	30 348

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused		665	665	1 668	2 333
30.06.2010					
Jääkmaksumus		665	665	1 668	2 333
Ostud ja parendused	24 324		24 324	3 773	28 097
Amortisatsioonikulu	-3 431	-123	-3 554	-952	-4 506
30.06.2011					
Jääkmaksumus	20 893	542	21 435	4 489	25 924

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 419	13 478	
Võlad töövõtjatele	5 689	1 355	
Maksuvõlad	8 853	2 819	4
Muud võlad	0	3 633	
Saadud ettemaksed	0	7 740	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 961	29 025	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
Osa nimiväärtus 21000.- krooni seisuga 30.06.2011.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	220 454	43 760
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	220 454	43 760
Kokku müügitulu	220 454	43 760
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
43391	141 191	16 265
55203	79 263	27 495
Kokku müügitulu	220 454	43 760

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Palgakulu	33 212	3 173
Sotsiaalmaksud	12 233	1 305
Kokku tööjõukulud	45 445	4 478
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	7

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

NovaBeta OÜ (registrikood: 11620711) 01.07.2010 - 30.06.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARVI KALJUMÄE	Juhatuse liige	16.01.2012
LEV KALJUMÄE	Juhatuse liige	16.01.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 350
Kokku	16 868

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	141191	64.05%	Jah
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	79263	35.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lev Kaljumäe	36406250016	Eesti	21000 EEK
Marvi Kaljumäe	47108190016	Nurmenuku, Upa küla, Kaarma vald, Saare maakond, Eesti	21000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5233056
E-posti aadress	nb.novabeta@gmail.com