

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ NABA

registrikood: 11119477

tänava/talu nimi, Metsavahi tee 24A
maja ja korteri number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 11911

telefon: +372 6063897
faks: +372 6063891
e-posti aadress: kristi@naba.ee
veebilehe aadress: www.naba.ee

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

OÜ Naba põhitegevuseks 2011 aastal oli lasteaia, päevahoiuteenuse, eelkool ja logopeedi teenuse pakkumine. Lisategevusena jätkas OÜ Naba pikapäevarühma teenuse ja lastejõulupidude korraldamise pakkumist.

Enamus tegevusalade lõikes on müügitulu kasvanud. Kokku kasvas müügitulu eelmise perioodiga võrreldes 6%.

Kõige suuremaid kulud 2011 aastal olid tööjõukulud, mis moodustasid 50% kuludest. Kaubad ja teenused olid 38% ja mitmesugused kulud 11% kuludest.

Kokkuvõtte ja peamised finantssuhtarvud

Vaatamata sellele, et 2011 aastal kulud kokkuvõttes tõusid 2%, oli aasta ettevõtte jaoks väga edukas. Tänu tulude kasvule 6% võrra, teenis Naba OÜ 17 685 euri kasumit. Positiivne oli ka raha tõus +52 % (46 881 eur 31.12.2011a. ja 30 793 eur 31.12.2012a.).

Nõuded ja ettemaksed vähenesid -5 % (40 097 eur 31.12.2011a. ja 42 274 eur 31.12.2010a.).

Võlad ja ettemaksed vähenesid 4 % võrra (64 136 eur 31.12.2011a. ja 67 045 eur 31.12.2010a.)

Omakapital tõusis 12,7 korda (19 196 eur 31.12.2011a. ja 1 511 eur 31.12.2010a.)

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Müügitulu (eur)	556 420	523 464
Tulu kasv (%) ¹	+6%	-5%
Puhaskasum (eur)	17 685	-2 193
Ärikasum (eur)	17 658	-2 248
Käiberentaablus ²	0,03	-0,004
Võlakordaja ³	3,69	48,86
Likviidsuskordaja ⁴	1,23	0.99
Aastakeskmised varad (eur) ⁵	82 719	73 818
Aastakeskmise omakapital (eur) ⁶	10 354	2 608
ROA (%) ⁷	21%	-3%
ROE (%) ⁸	171%	-84%

Suhtarvude arvutamised kasutatud valemid:

¹ Tulu kasv 2011 (%) = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2010 x 1002

² Käiberentaablus = puhaskasum (-kahjum) / müügitulu

³ Võlakordaja = kohustused / omakapital

⁴ Likviidsuskordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused

⁵ Aastakeskmised varad 2011 = (varad 2011 + varad 2010) / 2

⁶ Aastakeskmise omakapital 2011 = (omakapital 2011 + omakapital 2010) / 2

⁷ ROA (%) = puhaskasum / aastakeskmised varad kokku x 100

⁸ ROE (%) = puhaskasum / aastakeskmise omakapital kokku x 100

Plaanid 2012 aastaks

2012 aastal on plaanis tõsta lasteaia õppemaksu ja toiduraha. Õppemaksu suurendamine on vajalik seoses planeeritava palgatõusuga ning toiduraha tõusu on tinginud üldine toidukaupade hinnatõus. Samuti on plaanis välja maksta lühiajaline laen.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 881	30 793	2
Nõuded ja ettemaksed	40 097	42 274	3
Varud	476	425	5
Kokku käibevara	87 454	73 492	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 779	710	6
Immateriaalne põhivara	874	1 129	7
Kokku põhivara	2 653	1 839	
Kokku varad	90 107	75 331	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 775	6 775	8
Võlad ja ettemaksed	64 136	67 045	9
Kokku lühiajalised kohustused	70 911	73 820	
Kokku kohustused	70 911	73 820	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Muud reservid	114 715	114 715	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-116 086	-113 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 685	-2 193	
Kokku omakapital	19 196	1 511	
Kokku kohustused ja omakapital	90 107	75 331	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	556 420	523 464	13
Muud äritulud	10 590	9 668	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-210 212	-198 344	
Mitmesugused tegevuskulud	-59 971	-51 126	
Tööjõukulud	-274 851	-283 901	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-572	-1 012	
Muud ärikulud	-3 746	-998	
Ärikasum (kahjum)	17 658	-2 249	
Finantstulud ja -kulud	27	56	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 685	-2 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 685	-2 193	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 658	-2 249	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	571	1 012	
Kokku korrigeerimised	571	1 012	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 177	-10 419	
Varude muutus	-51	-60	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 909	5 219	
Kokku rahavood äritegevusest	17 446	-6 497	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 385	-1 278	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 385	-1 278	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	27	55	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27	55	
Kokku rahavood	16 088	-7 720	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 793	38 513	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 088	-7 720	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 881	30 793	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 620	262	114 715	-113 893	3 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 193	-2 193
31.12.2010	2 620	262	114 715	-116 086	1 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)				17 685	17 685
31.12.2011	2 620	262	114 715	-98 401	19 196

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Seejures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varude all on mõeldud toidukaup. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestuses kasutatakse FIFO-meetod.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eur. 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2,7
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	16	351
Arvelduskontod	46 865	30 442
Kokku raha	46 881	30 793

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35 230	37 207	4
Ostjatelt laekumata arved	38 976	37 207	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 746	0	
Muud nõuded	3 671	3 376	
Viitlaekumised	3 671	3 376	
Ettemaksed	1 196	1 691	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 097	42 274	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	38 976	37 207
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 746	0
Kokku nõuded ostjate vastu	35 230	37 207

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal		
Toidukaup		
Toidukaup	476	425
Kokku varud	476	425

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 890	4 426	8 316
Akumuleeritud kulum	-3 235	-3 509	-6 744
Jääkmaksumus	655	917	1 572
Amortisatsioonikulu	-642	-220	-862
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 890	4 426	8 316
Akumuleeritud kulum	-3 877	-3 729	-7 606
Jääkmaksumus	13	697	710
Ostud ja parendused	1 385		1 385
Amortisatsioonikulu	-95	-221	-316
31.12.2011			
Soetusmaksumus	5 275	4 426	9 701
Akumuleeritud kulum	-3 972	-3 950	-7 922
Jääkmaksumus	1 303	476	1 779

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 278	1 278
Amortisatsioonikulu	-149	-149
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-149	-149
Jääkmaksumus	1 129	1 129
Amortisatsioonikulu	-255	-255
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-404	-404
Jääkmaksumus	874	874

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	6 775	6 775		
Lühiajalised laenud kokku	6 775	6 775		
Laenukohustused kokku	6 775	6 775		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	6 775	6 775		
Lühiajalised laenud kokku	6 775	6 775		
Laenukohustused kokku	6 775	6 775		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 586	6 130	10
Võlad töövõtjatele	26 132	26 785	11
Maksuvõlad	15 624	18 216	12
Muud võlad	8 900	9 425	
Muud viitvõlad	8 900	9 425	
Saadud ettemaksed	4 894	6 489	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 136	67 045	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	8 586	6 130

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	12 686	13 562
Puhkusetasude kohustus	13 446	13 223
Kokku võlad töövõtjatele	26 132	26 785

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 744		2 534
Üksikisiku tulumaks		4 664		4 847
Erisoodustuse tulumaks		36		178
Sotsiaalmaks		7 784		9 216
Kohustuslik kogumispension		312		200
Töötuskindlustusmaksed		1 084		1 116
Intress	10			125
Ettemaksukonto jääk	0		66	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	15 624	66	18 216

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	556 420	523 464
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	556 420	523 464
Kokku müügitulu	556 420	523 464
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lasteaedade tegevus	495 555	0
Lapsehoiuteenus	49 434	0
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	11 431	0
Kokku müügitulu	556 420	523 464

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	204 502	211 234
Sotsiaalmaksud	67 486	69 708
Pensionikulud	2 863	2 959
Kokku tööjõukulud	274 851	283 901
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	23

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	0	50
Muud intressikulud	0	50
Muud finantstulud ja -kulud	27	4
Kokku finantstulud ja -kulud	27	54

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Sündmused pärast bilansi päeva puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ NABA (registrikood: 11119477) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNOUT DIRK LUGTMEIJER	The member of the management board	18.06.2012
KRISTI LÜÜDE	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-116 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 685
Kokku	-98 401

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	495555	89.06%	Jah
Lapsehoiuteenus	88911	49434	8.88%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	11431	2.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arnout Dirk Lugtmeijer	36601170304		2620 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6063897
Faks	+372 6063891
E-posti aadress	kristi@naba.ee
Veebilehe aadress	www.naba.ee