

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010
aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ NABA**registrikood: 11119477**

tänava/talu nimi, Metsavahi tee 24A
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn
vald:
postisihtnumber: 11911
maakond: Harju maakond

telefon: 6063897
faks:
e-posti address: kristi@naba.ee
veebilehe address: www.naba.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12

Tegevusaruanne

OÜ Naba põhitegevuseks 2010 aastal oli lasteaia ja päevahoiuteenuse pakkumine. Lisategevusena pakkus OÜ Naba eelkooli ja logopeedi teenust.

2010.aastal moodustas Naba OÜ müügitulu 8 190 436 krooni. Müügitulust moodustas 79 % lasteaiateenuste müük, 5% päevahoiu teenused, 7% toitlustamine, ja muud teenused. Seejuures vähenes teenuste müük aastaga 2%.

Peamised finantssuhtarvud	2010	2009
Müügitulu	8 190 436	8 566 058
Tulu kasv	-4%	-2%
Puhaskasum	-34 315	289 231
Ärikasum	-35 172	373 562
EBIDTA	-19 345	387 879
Keskmine vara	1 155 010	1 182 461
Keskmine omakapital	40 810	163 353
ROA	-3%	32%
ROE	-86%	229%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$Tulu\ kasv\ (\%) = (müügitulu\ 2010 - müügitulu\ 2009) / müügitulu\ 2009 * 100$

$EBIDTA\ (kasum\ enne\ intresse,\ makse,\ materiaalse\ ja\ immateriaalse\ kulumit) = ärikasum + amortisatsioonikulud + laenuintressid$

$Keskmine\ vara\ 2010 = (vara\ 2009 + vara\ 2010) / 2$

$Keskmine\ omakapital = (omakapital\ 2009 + omakapital\ 2010) / 2$

$ROA\ (Vara\ puhasrentaablus) = ärikasum / keskmine\ vara * 100$

$ROE\ (Omakapitali\ puhasrentaablus) = ärikasum / keskmine\ omakapital * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Naba põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste kvaliteedi täiustamine, õueala ja õppekeskkonna parendamine ning ettevõtte turupositsiooni säilitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Naba 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;-
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Naba on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	481 811	602 600
Nõuded ja ettemaksed	661 443	498 416
Varud	6 655	5 722
Kokku käibevara	1 149 909	1 106 738
Põhivara		
Materiaalne põhivara	11 106	24 600
Immateriaalne põhivara	17 666	
Kokku põhivara	28 772	24 600
Kokku varad	1 178 681	1 131 338
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	106 000	106 000
Võlad ja ettemaksed	1 049 029	967 371
Kokku lühiajalised kohustused	1 155 029	1 073 371
Kokku kohustused	1 155 029	1 073 371
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	41 000	41 000
Kohustuslik reservkapital	4 100	4 100
Muud reservid	1 794 900	1 794 900
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 782 033	-2 071 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 315	289 230
Kokku omakapital	23 652	57 967
Kokku kohustused ja omakapital	1 178 681	1 131 338

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	8 190 436	8 566 058
Muud äritulud	151 272	55 837
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 103 404	-3 069 482
Mitmesugused tegevuskulud	-799 944	-793 599
Tööjõukulud	-4 442 088	-4 370 842
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 827	-14 317
Muud ärikulud	-15 617	-93
Ärikasum (-kahjum)	-35 172	373 562
Finantstulud ja -kulud	857	-84 332
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 315	289 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 315	289 230

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-35 172	373 562
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 827	14 317
Kokku korrigeerimised	15 827	14 317
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-163 027	-190 407
Varude muutus	-933	1 189
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	81 659	2 525
Kokku rahavood äritegevusest	-101 646	201 186
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 000	-17 228
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 000	-17 228
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		106 000
Muud laekumised finantseerimistegevusest	858	-84 332
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest		-500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	858	-478 332
Kokku rahavood	-120 788	-294 374
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	602 599	896 973
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-120 788	-294 374
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	481 811	602 599

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	2 296 000	-2 071 263	268 737
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				289 230	289 230
Emiteeritud osakapital	1 000				1 000
Muutused reservides		100	-501 100		-501 000
31.12.2009	41 000	4 100	1 794 900	-1 782 033	57 967
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-34 315	-34 315
31.12.2010	41 000	4 100	1 794 900	-1 816 348	23 652

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

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

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	5 498	17 079
Arvelduskontod	476 313	585 521
Kokku raha	481 811	602 600

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	582 167	435 701
Muud nõuded	68 153	53 320
Ettemaksed	11 124	9 395
Kokku Nõuded ja ettemaksed	661 444	498 416

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	20 000	20 000
Amortisatsioonikulu	-2 334	-2 334
31.12.2010		
Soetusmaksumus	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-2 334	-2 334
Jääkmaksumus	17 666	17 666

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	6 655	5 722
Kokku varud	6 655	5 722

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008			
Soetusmaksumus	60 859	52 033	112 892
Jääkmaksumus	60 859	52 033	112 892
Ostud ja parendused		17 226	17 226
Amortisatsioonikulu	-50 617	-54 901	-105 518
31.12.2009			
Soetusmaksumus	60 859	69 259	130 118
Akumuleeritud kulum	-50 617	-54 901	-105 518
Jääkmaksumus	10 242	14 358	24 600
Amortisatsioonikulu	-10 051	-3 443	-13 494
31.12.2010			
Jääkmaksumus	191	10 915	11 106

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	95 920	60 677
Võlad töövõtjatele	212 190	224 864
Maksuvõlad	283 063	405 256
Muud võlad	356 326	274 631
Muud viitvõlad	356 326	
Saadud ettemaksed	101 531	1 943
Kokku võlad ja ettemaksed	1 049 030	967 371

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	3 305 090	3 310 690
Sotsiaalmaksud	1 090 696	1 060 152
Pensionikulu	46 302	
Kokku tööjõukulud	4 442 088	4 370 842
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	790	
Muud intressikulud	790	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2	
Muud finantstulud ja -kulud	65	84 332
Kokku finantstulud ja -kulud	857	84 332

Aruande digitaalallkirjad

OÜ NABA (registrikood: 11119477) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA REINIKE	Juhatuse liige	08.06.2011
ARNOUT DIRK LUGTMEIJER	Juhatuse liige	30.06.2011
KRISTI LÜÜDE	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 782 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 315
Kokku	-1 816 348

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	8102346	98.92%	Jah
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	88090	1.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arnout Dirk Lugtmeijer	36601170304	Eesti	41000 EEK

Sidevahendid

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