

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Naba põhitegevuseks 2014 aastal oli lasteaia-, päevahoiu-, eelkooli ja logopeedi teenuse pakkumine. Lisategevusena jätkas OÜ Naba laste jõulupidude korraldamise pakkumist.

Müügitulu kasvas 2014 aastal 6 % võrra. Kaupade/teenuste kulud jäid samal tasemel 2014 aastal, mitmetmesugused kulud tõusid 21% võrra, palgakulud tõusid 6% võrra. 2014 aasta kasum oli 8453 eur (2013 a.4570 eur).

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulu	630 779	592 744
Müügitulu kasv (%)	+6%	+1%
Ärikasum (eur)	8 453	4 570
Puhaskasum (eur)	8 453	4 570

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	83 173	83 749	2
Nõuded ja ettemaksed	50 024	33 670	3
Varud	1 232	973	5
Kokku käibevara	134 429	118 392	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	341	7
Immateriaalne põhivara	107	362	8
Kokku põhivara	107	703	
Kokku varad	134 536	119 095	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	80 899	73 911	10
Kokku lühiajalised kohustused	80 899	73 911	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 775	6 775	9
Kokku pikaajalised kohustused	6 775	6 775	
Kokku kohustused	87 674	80 686	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Muud reservid	114 715	114 715	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-79 188	-83 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 453	4 570	
Kokku omakapital	46 862	38 409	
Kokku kohustused ja omakapital	134 536	119 095	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	630 779	592 744	
Muud äritulud	2 985	6 206	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-225 410	-224 654	
Mitmesugused tegevuskulud	-69 968	-57 781	
Tööjõukulud	-327 518	-309 063	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-596	-975	
Muud ärikulud	-1 844	-1 929	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 428	4 548	
Muud finantstulud ja -kulud	25	22	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 453	4 570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 453	4 570	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 428	4 548	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	596	975	
Kokku korrigeerimised	596	975	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 354	-1 043	
Varude muutus	-259	-221	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 988	9 807	
Kokku rahavood äritegevusest	-601	14 066	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	25	22	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25	22	
Kokku rahavood	-576	14 088	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	83 749	69 661	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-576	14 088	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	83 173	83 749	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 620	262	114 715	-83 758	33 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 570	4 570
31.12.2013	2 620	262	114 715	-79 188	38 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)				8 453	8 453
31.12.2014	2 620	262	114 715	-70 735	46 862

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

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 akumulieeritud 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	2,78
Muu materiaalne põhivara	5
Immateriaalne põhivara	5

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha	83 173	83 749
Kokku raha	83 173	83 749

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 391	45 391
Ostjatelt laekumata arved	45 391	45 391
Muud nõuded	3 596	3 596
Viitlaekumised	3 596	3 596
Ettemaksed	1 037	1 037
Tulevaste perioodide kulud	792	792
Muud makstud ettemaksed	245	245
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 024	50 024
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 497	29 497
Ostjatelt laekumata arved	29 497	29 497
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Muud nõuded	3 220	3 220
Viitlaekumised	3 220	3 220
Ettemaksed	948	948
Tulevaste perioodide kulud	688	688
Muud makstud ettemaksed	260	260
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 670	33 670

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	45 391	29 497
Kokku nõuded ostjate vastu	45 391	29 497

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Toidukaup	1 232	973
Kokku varud	1 232	973

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 362		367
Üksikisiku tulumaks	5 652		5 316
Erisoodustuse tulumaks	24		24
Sotsiaalmaks	10 394		9 787
Kohustuslik kogumispension	598		498
Töötuskindlustusmaksed	904		854
Ettemaksukonto jääk		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 934	5	16 846

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	5 275	4 426	9 701
Akumuleeritud kulum	-4 471	-4 170	-8 641
Jääkmaksumus	804	256	1 060
Amortisatsioonikulu	-499	-220	-719
31.12.2013			
Soetusmaksumus	5 275	4 426	9 701
Akumuleeritud kulum	-4 970	-4 390	-9 360
Jääkmaksumus	305	36	341
Amortisatsioonikulu	-305	-36	-341
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 275	4 426	9 701
Akumuleeritud kulum	-5 275	-4 426	-9 701
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-660	-660
Jääkmaksumus	618	618
Amortisatsioonikulu	-256	-256
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-916	-916
Jääkmaksumus	362	362
Amortisatsioonikulu	-255	-255
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-1 171	-1 171
Jääkmaksumus	107	107

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	6 775		6 775	
Pikaajalised laenud kokku	6 775		6 775	
Laenukohustused kokku	6 775		6 775	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	6 775		6 775	
Pikaajalised laenud kokku	6 775		6 775	
Laenukohustused kokku	6 775	0	6 775	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 254	6 254
Võlad töövõtjatele	32 443	32 443
Maksuvõlad	20 934	20 934
Muud võlad	11 294	11 294
Muud viitvõlad	11 294	11 294
Saadud ettemaksed	9 974	9 974
Muud saadud ettemaksed	9 974	9 974
Kokku võlad ja ettemaksed	80 899	80 899
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 693	5 693
Võlad töövõtjatele	29 531	29 531
Maksuvõlad	16 846	16 846
Muud võlad	11 090	11 090
Muud viitvõlad	11 090	11 090
Saadud ettemaksed	10 751	10 751
Muud saadud ettemaksed	10 751	10 751
Kokku võlad ja ettemaksed	73 911	73 911

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	6 254	5 693

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	16 957	15 889
Puhkusetasude kohustus	15 486	13 642
Kokku võlad töövõtjatele	32 443	29 531

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	244 448	230 644
Sotsiaalmaksud	80 668	76 113
Pensionikulu	2 402	2 306
Kokku tööjõukulud	327 518	309 063
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	22	22

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 223	4 097	11 484	3 273

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	166 699	46 314
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	166 025	19 470

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Sündmused pärast bilansipäeva ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2014

OÜ NABA (registrikood: 11119477) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA REINIKE	Juhatuse liige	02.06.2015
KRISTI LÜÜDE	Juhatuse liige	27.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-79 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 453
Kokku	-70 735

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	557319	88.35%	Jah
Lapsehoiuteenus	88911	38725	6.14%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	31444	4.98%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	2441	0.39%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	850	0.13%	Ei

Sidevahendid

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