

Majandusaasta aruanne

Maajutus- ja maaomanduse
Registriosakond
SISSE TULNUD MÄNDEL

08 -02- 2008

OÜ NABA

Malle Lahe

Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2006. a.
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2006. a.
Äriregistri kood:	11119477
Aadress:	Metsavahi tee 24A, Tallinn, 11911
Telefon:	+372 6063 895
Faks:	+372 6063 891
Elektronpost:	naba@naba.ee
Interneti kodulehekülg:	www.naba.ee
Põhitegevusala:	Alushariduse pakkumine
Tegevjuht:	Kristi Lüüde

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Tegevusjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem1)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
<i>Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused</i>	9
<i>Lisa 2. Nõuded ostjate vastu</i>	10
<i>Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused</i>	10
<i>Lisa 4. Varud</i>	10
<i>Lisa 5. Materiaalne põhivara</i>	10
<i>Lisa 6. Võlakohustused</i>	10
<i>Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes</i>	11
<i>Lisa 8. Omakapital</i>	11
Juhatuse allkirjad 2006 a. majandusaasta aruandele	12
Kasumi perioodide jaotamata kasumi jääk	13



Tegevusaruanne

Naba OÜ alustas tegevust 2005 aasta aprillis, mil avas ukse alusharidust pakkuv eralasteaed. Majas on lasteaia kohti kokku kaheksakümnele lapsele. Aruandeperioodi lõpus olid täidetud kõik lasteia kohad. Lisaks lasteaiateenusele pakub ettevõtte päevahoiu teenust, mis kogus 2006 aastal populaarsust ja mille kohad on aruande esitamise hetkeks täidetud. 2006 aastal jätkas OÜ Naba ka huvialaringide tegevust ning lasteaia ruume renditi välja lasteürituste ja laagrite korraldamiseks.

2006 aasta kahjum on seotud suurte kulutustega põhitegevuseks vajalikke materjalide ja vahendite soetamiseks. Aruande esitamise hetkeks on nõudlus OÜ Naba poolt pakutavate teenuste vastu väga suur, mille tõttu on oluliselt suurenenud müügitulu. Nõudluse kasv on andnud võimaluse tõsta erinevate teenuste hinda ning teenida kasumit. Majandusaastal tekkinud kahjum kompenseeritakse tulevaste perioodide kasumi arvel.

Aruandeaastal töötas firmas koos käsunduslepingu alusel töötajatega 22 inimest. Palgafond koos sotsiaalmaksude ja puhkusereserviga moodustas 2 150 934 krooni. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme töö eest tasusid ei makstud.

OÜ Naba põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste kvaliteedi täiustamise ning teenuste laiendamise kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja nõudluse kasv.



Kristi Lüüde
Juhatuse liige

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

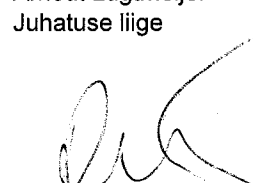
OÜ Naba tegevjuht deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea Raamatupidamistavaga
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Naba finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõutekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Naba on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas, 28.juuni 2006.a.



Arnout Lugtmeijer
Juhatuse liige



Riina Reinike
Juhatuse liige



Kristi Lõõde
Juhatuse liige

Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa nr.	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		16 856	278 473
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	215 702	207 366
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	131 711	149 013
Muud lühiajalised nõuded		36 062	52 911
Ettemaksed teenuste eest		7 671	4 274
Kokku		391 146	413 564
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	4	4 526	0
Ettemaksed varude eest		0	611
Kokku		4 526	611
Käibevara kokku		412 528	692 648
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	5	39 133	66 263
Kokku		39 133	66 263
Põhivara kokku		39 133	66 263
VARAD KOKKU		451 661	758 911

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	Lisa nr.	31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud	6	106 138	106 138
Kokku		106 138	106 138
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		547 384	234 010
Võlad töövõtjatele		196 126	195 945
Maksuvõlad	3	224 912	169 738
Muud võlad		148 972	9 295
Ostjate ettemaksed		8 500	1 467
Kokku		1 125 894	610 455
Lühiajalised kohustused kokku		1 232 032	716 593
Kohustused kokku		1 232 032	716 593
OMAKAPITAL			
Osakapital	8	40 000	40 000
Muud reservid		2 300 000	2 300 000
Eelmissperioodide jaotamata kasum		-2 297 682	0
Aruandeaasta kasum		-822 689	-2 297 682
Omakapital kokku		-780 371	42 318
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		451 661	758 911

Kristi Lüüde
Juhatuse liige



Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa nr.	2006	2005
Müügitulu	7	5 938 989	2 167 291
Muud äritulud		188	461 872
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-3 346 968	-505 192
Muud tegevuskulud		-831 550	-2 576 700
Tööjõu kulud			
<i>Palgakulu</i>		-1 911 613	-1 290 023
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-632 830	-397 690
Tööjõukulud kokku		-2 544 443	-1 687 713
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-27 130	-14 829
Muud ärikulud		0	-137 036
Ärikasum (-kahjum)		-810 914	-2 292 307
Finantstulud ja -kulud			
<i>Intressikulud</i>		-11 671	-5 600
<i>Muud finantstulud ja kulu</i>		-104	225
Finantstulud ja kulud kokku		-11 775	-5 375
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-822 689	-2 297 682
Aruandeaasta kahjum		-822 689	-2 297 682

Kristi Lüüde
Juhatuse liige



Rahavoogude aruanne

	Lisa nr.	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-822 689	-2 297 682
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	27 130	14 829
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		22 418	-413 564
Varude muutus		-3 915	-611
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		515 439	610 455
Kokku rahavoog äritegevusest		-261 617	-2 086 573
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	0	-81 092
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	-81 092
Rahavood finanseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		0	2 755 803
Saadud laenude tagasimaksed		0	-349 665
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	2 406 138
RAHAVOOD KOKKU			
		22 417	238 473
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
		278 473	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus			
		261 617	238 473
Raha ja raha ekvivalentid perioodi lõpus			
		16 856	278 473

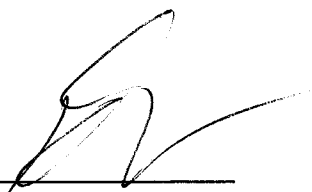
Kristi Lüüde
Juhatuse liige



Omakapitali muutmise aruanne

	Osakapital	Reserv	Jaotamata kasum/kahju m	Kokku
Saldo seisuga 28.03.2005	40 000	0	0	40 000
Reservi moodustamine	0	2 300 000	0	2 300 000
Aruandeperioodi kahjum	0	0	-2 297 682	-2 297 682
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	2 300 000	-2 297 682	42 318
Aruandeperioodi kahjum	0	0	-822 689	-822 689
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	2 300 000	-3 120 371	-780 371

Kristi Lüüde
Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Naba 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamisetava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Väljaantavad juhendid.

OÜ Naba kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostanud Eesti kroonides.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvetud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulise printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud alued:

Materiaalse põhivara grupp		
Masinad ja seadmed	30-40	%
Muu materiaalne põhivara	30-40	%

Materiaalse põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandepereoodis ja järgnevas perioodides.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Kristi Lüüde
Juhatuse liige



Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	215 702	207 366
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Kokku	215 702	207 366

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2006		31.12.2005	
Maksuliik	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Käibemaks	131 711		149 013	
Üksikisiku tulumaks		74 487		62 818
Sotsiaalmaks		139 463		96 926
Kohustuslik kogumispensioon		6 839		5 793
Töötuskindlustusmaks		3 793		4 123
Erisoodustuse tulumaks		330		78
Kokku	131 711	224 912	149 013	169 738

Lisa 4. Varud

2006 aasta varud koosnevad toiduainetest, mis on kajastatud bilansis vastavalt varude inventuurile seisuga 31.12.2006 summas 4526 krooni.

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus						
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	0	0	29 059	52 033	0	81 092
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	0	0	29 059	52 033	0	81 092
Akkumuleeritud kulum ja allahindlused						
Akkumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	0	0	4 251	10 578	0	14 829
Akkumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	0	0	9 686	17 444	0	27 130
Jääkväärtus						
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	0	0	24 808	41 455	0	66 263
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	0	0	15 122	24 011	0	39 133

Lisa 6. Võlakohustused

2006 aastak jäi Naba OÜ-l maksmata lühiajaline laen omanikule summas 106 138 krooni, mis kantakse üle järgmisse aastasse. Intressi määr on 4 % aastas.

Kristi Lüüde
Juhatuse liige



Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	31.12.2006	31.12.2005
Lastehoiu teenus	4 853 216	1 492 233
Toitlustamine lasteaias	493 383	251 719
Muud tegevused (huvialaringid ja üritused)	572 191	423 339
Kokku	5 918 790	2 167 291

Piirkond	31.12.2006	31.12.2005
Eesti	5 918 790	2 167 291
Kokku	5 918 790	2 167 291

Lisa 8. Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv	3	3

Osade suurus: üks osa 32 000 krooni ja kaks osa 4000 krooni.

Kristi Lүүde
Juhatuse liige



Juhatuse allkirjad 2006 a. majandusaasta aruandele

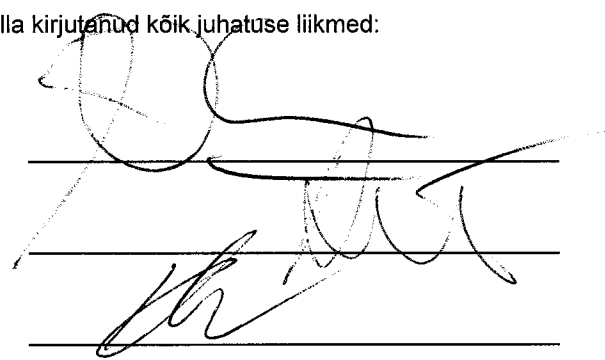
Juhatus on 30. juunil 2007 aastal koostanud OÜ Naba Majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest ning esitatud selle üldkoosolekule kinnitamiseks.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud kõik juhatuse liikmed:

Arnout Lugtmeijer

Riina Reinike

Kristi Lüüde

The image shows three handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The first signature is for Arnout Lugtmeijer, the second for Riina Reinike, and the third for Kristi Lüüde. The signatures are stylized and cursive.

Kasumi perioodide jaotamata kasumi jääk

(kroonides)

Eelmise perioodide jaotamata kahjumi jääk

-2 297 682

2006.majandusaasta kahjum

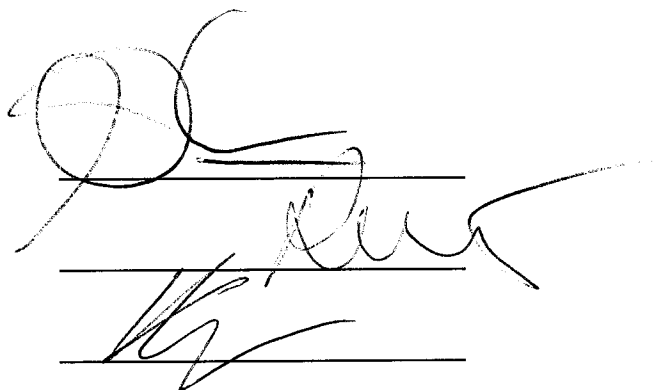
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast
2006.majandusaasta aruande kinnitamist

-822 689

Arnout Lugtmeijer

Riina Reinike

Kristi Lüüde



Osanike nimekiri

OÜ Naba osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise seisuga 30.06.2007 oli alljärgnev:

Isikukood	Nimi	Elukoht	Osade arv	Osa nimiväärtuses
36301170304	Arnout Lugtmeijer	Tallinn	1	40000

Kristi Lüüde
Juhatuse liige

