

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ NAERUPALL

registrikood: 11717623

tänava/talu nimi, Männi tn 13

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76506

telefon: +372 5049366

e-posti aadress: signelaar@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Naerupall OÜ kanti registrisse 22.09.2009 aastal.

Ettevõtte põhitegevuseks on lastepäevahoiu teenused.

Naerupall OÜ aruandeaasta müügitulu oli 70 012 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 4%. bilansimaht 107 086 eurot ning aasta lõpetati 5 415 eurose kasumiga.

Naerupall OÜ plaanib jätkata senise tegevusega ka 2019 aastal.

PERSONAL

2018 aastal töötas ettevõttes keskmiselt 4 töötajat.

Kolmest töötajast olid tööl 3 kasvatajat töölepinguga ning 1 kasvataja kohustusi täitis ka Naerupall OÜ juhatuse liige. Palgafond oli kokku 38 512 eurot, sh juhatuse liikmele makstud tasu koos sotsiaalmaksuga 87125 eurot, mida maksti nii juhatuse liikme kui ka päevahoiuga seotud ülesannete täitmise eest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	745	32	2
Nõuded ja ettemaksed	2 500	2 616	
Kokku käibevarad	3 245	2 648	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	103 841	97 129	3
Kokku põhivarad	103 841	97 129	
Kokku varad	107 086	99 777	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 779	10 572	4
Võlad ja ettemaksed	5 956	5 035	5
Kokku lühiajalised kohustised	16 735	15 607	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	64 336	63 570	4
Kokku pikaajalised kohustised	64 336	63 570	
Kokku kohustised	81 071	79 177	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 788	12 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 415	5 435	
Kokku omakapital	26 015	20 600	
Kokku kohustised ja omakapital	107 086	99 777	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	70 012	66 753
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 949	-9 345
Mitmesugused tegevuskulud	-7 049	-12 102
Tööjõukulud	-38 512	-31 492
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 232	-7 164
Ärikasum (kahjum)	6 270	6 650
Intressikulud	-855	-1 215
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 415	5 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 415	5 435

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Naerupall OÜ 2018 majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistest määrustest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Naerupall OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetset kliendi laekumata arvet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1.rentnik ei saa ühepoolsest enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada, ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid;
- 2.renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta, loetakse pikaajaliseks kohustuseks ülejäänud kohustused kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustuste hulgas.

Materiaalselt fikseeritavaid teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi, kuluseid ja kahjumit, sealhulgas järgmisse majandusaastasse üleminev puhkusereservi jääk, võetakse bilansis arvele ja kajastatakse kuludes.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Varade sihtfinantseerimisel kasutatakse brutomeetodit, st. võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka on loetud perioodi jooksul realiseeritud teenustega seotud väljaminekud, põhivara kulum, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Seotud osapooled

Naerupall OÜ loeb seotud osapoolteks:

1. omanikud;
2. juhtkond ja juhatuse liikmed;
3. eelloetletud isikute lähikondlased;
4. äriühingu töötajad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	745	32

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	143 162		143 162
Akumuleeritud kulum	-38 868		-38 868
Jääkmaksumus	104 294		104 294
Amortisatsioonikulu	-7 165		-7 165
31.12.2017			
Soetusmaksumus	143 162		143 162
Akumuleeritud kulum	-46 033		-46 033
Jääkmaksumus	97 129		97 129
Ostud ja parendused		805	805
Muud ostud ja parendused		805	805
Amortisatsioonikulu	-7 231	0	-7 231
Muud muutused	13 138		13 138
31.12.2018			
Soetusmaksumus	156 300	805	157 105
Akumuleeritud kulum	-53 264	0	-53 264
Jääkmaksumus	103 036	805	103 841

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Pank	10 779	10 779		
Lühiajalised laenud kokku	10 779	10 779		
Pikaajalised laenud				
SEB Pank	8 636		8 636	
Signe Laar	55 700		55 700	
Pikaajalised laenud kokku	64 336		64 336	
Laenukohustised kokku	75 115	10 779	64 336	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Pank	10 572	10 572		
Lühiajalised laenud kokku	10 572	10 572		
Pikaajalised laenud				
SEB Pank	19 621		19 621	
Signe Laar	43 949		43 949	
Pikaajalised laenud kokku	63 570		63 570	
Laenukohustised kokku	74 142	10 572	63 570	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	99	99
Võlad töövõtjatele	2 625	2 625
Maksuvõlad	3 232	3 232
Kokku võlad ja ettemaksed	5 956	5 956
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	684	684
Võlad töövõtjatele	1 889	1 889
Maksuvõlad	2 462	2 462
Kokku võlad ja ettemaksed	5 035	5 035

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 012	66 753
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 012	66 753
Kokku müügitulu	70 012	66 753
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lapsehoiuteenus	70 012	66 753
Kokku müügitulu	70 012	66 753

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	28 827	23 688
Sotsiaalmaksud	9 685	7 804
Kokku tööjõukulud	38 512	31 492
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 700	43 949

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	5 357	6 280

Juhatuse liikmele arvestatud töötasu kajastub ka tööjõukulude summas. Töötasu sisaldab lisaks juhatuse liikme ülesannete täitmise tasule ka otseselt lapsehoiuteenusega seotud ülesannete täitmise tasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2019

OÜ NAERUPALL (registrikood: 11717623) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE LAAR	Juhatuse liige	08.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 415
Kokku	23 203

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada. Kinnitada jaotamata kasumiks 31.12.2018 seisuga 23203 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 415
Kokku	23 203

Kasumit ei jaotata. Kinnitatud jaotamata kasum 31.12.2018 seisuga on 23203 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	70012	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Signe Laar	47310160275		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049366
E-posti aadress	signelaar@hotmail.ee