

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ NAERUPALL

registrikood: 11717623

tänava/talu nimi, Männi 13

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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.

Narupall OÜ aruandeaasta müügitulu oli 61593 eurot, bilansimaht 105292 eurot ning aasta lõpetati 749 eurose kasumiga.

Naerupall OÜ plaanib jätkata senise tegevusega ka 2017 aastal.

PERSONAL

2016 aastal töötas ettevõttes keskmiselt 3 töötajat.

Kolmest töötajast olid tööl 2 kasvatajat töölepinguga ning 1 kasvataja kohustusi täitis ka Naerupall OÜ juhatuse liige. Palgafond oli kokku 33975 eurot, sh juhatuse liikmele makstud tasu koos sotsiaalmaksuga 8352 eurot, mida maksti nii juhatuse liikme kui ka päevahoiuga seotud ülesannete täitmise eest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	214	141	2
Nõuded ja ettemaksed	784	1 481	
Kokku käibevarad	998	1 622	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	104 294	111 459	3
Kokku põhivarad	104 294	111 459	
Kokku varad	105 292	113 081	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 188	9 756	4
Võlad ja ettemaksed	3 888	2 658	5
Kokku lühiajalised kohustised	15 076	12 414	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	75 051	86 251	4
Kokku pikaajalised kohustised	75 051	86 251	
Kokku kohustised	90 127	98 665	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 604	11 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	749	357	
Kokku omakapital	15 165	14 416	
Kokku kohustised ja omakapital	105 292	113 081	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	61 593	61 983	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 025	-15 063	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 016	-10 378	
Tööjõukulud	-33 975	-26 707	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 165	-7 298	
Muud ärikulud	-96	0	
Ärikasum (kahjum)	2 316	2 537	
Intressikulud	-1 567	-2 180	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	749	357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	749	357	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Naerupall OÜ 2016 majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetel 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, kulusid 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	214	141

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	143 162	4 248	147 410
Akumuleeritud kulum	-25 304	-3 350	-28 654
Jääkmaksumus	117 858	898	118 756
Amortisatsioonikulu	-6 399	-898	-7 297
31.12.2015			
Soetusmaksumus	143 162	4 248	147 410
Akumuleeritud kulum	-31 703	-4 248	-35 951
Jääkmaksumus	111 459	0	111 459
Amortisatsioonikulu	-7 165		-7 165
31.12.2016			
Soetusmaksumus	143 162		143 162
Akumuleeritud kulum	-38 868		-38 868
Jääkmaksumus	104 294		104 294

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Pank	11 188	11 188		
Lühiajalised laenud kokku	11 188	11 188		
Pikaajalised laenud				
SEB Pank	29 432		29 432	
Signe Laar	45 619		45 619	
Pikaajalised laenud kokku	75 051		75 051	
Laenukohustised kokku	86 239	11 188	75 051	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Pank	9 756	9 756		
Lühiajalised laenud kokku	9 756	9 756		
Pikaajalised laenud				
SEB Pank	40 931		40 931	
Signe Laar	45 320		45 320	
Pikaajalised laenud kokku	86 251		86 251	
Laenukohustised kokku	96 007	9 756	86 251	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	1 354	1 354
Maksuvõlad	2 534	2 534
Kokku võlad ja ettemaksed	3 888	3 888
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 875	1 875
Maksuvõlad	783	783
Kokku võlad ja ettemaksed	2 658	2 658

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 593	61 983
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 593	61 983
Kokku müügitulu	61 593	61 983
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lapsehoiuteenus	61 593	61 983
Kokku müügitulu	61 593	61 983

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	25 421	19 956
Sotsiaalmaksud	8 554	6 751
Kokku tööjõukulud	33 975	26 707
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 619	45 320

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 280	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: 11.05.2017

OÜ NAERUPALL (registrikood: 11717623) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE LAAR	Juhatuse liige	11.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	749
Kokku	12 353

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada. Kinnitada jaotamata kasumiks 31.12.2016 seisuga 12353 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	749
Kokku	12 353

Kasumijaotust ei toimu. Kinnitatud jaotamata kasum 31.12.2016 seisuga on 12353 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	61593	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