

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Naan

registrikood: 11756416

tänava/talu nimi, Aleksandri 1-36
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51004

telefon: +372 7302155

e-posti aadress: hiid@hiid.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Asutamine:

OÜ Naan asutati 10.11. 2009 ning registreeriti äriregistris 11.11.2009.a.

OÜ Naan registreeriti käibemaksukohustuslasena 14.01. 2010.a. registreerimisnumbriga EE101342515.

2014.a. põhitegevused:

OÜ Naan põhitegevuseks 2014. a. oli toitlustamine.

Müügitulu 2014 aastal oli 638729 eurot, milles toitlustustulu restoranis moodustas 638205 eurot.

Juhatuse liikmeid 2014 aastal oli 1. Juhatuse liikmele tasu ei ole makstud.

2015.a. eesmärgid:

OÜ Naan 2015 aasta põhieesmärgiks on turuosa säilitamine ja tugevdamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	18 971	13 359
Nõuded ja ettemaksed	284 794	273 080
Varud	9 060	11 721
Kokku käibevara	312 825	298 160
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 756	1 036
Kokku põhivara	1 756	1 036
Kokku varad	314 581	299 196
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	112 949	92 098
Võlad ja ettemaksed	196 285	191 752
Kokku lühiajalised kohustused	309 234	283 850
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 746	290
Kokku pikaajalised kohustused	2 746	290
Kokku kohustused	311 980	284 140
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 500	8 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 455	3 798
Kokku omakapital	2 601	15 056
Kokku kohustused ja omakapital	314 581	299 196

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	638 729	511 079
Muud äritulud	5 372	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-280 816	-220 722
Mitmesugused tegevuskulud	-197 767	-183 028
Tööjõukulud	-207 973	-156 056
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-303	-210
Muud ärikulud	-305	-395
Kokku ärikasum (-kahjum)	-43 063	-49 332
Muud finantstulud ja -kulud	30 608	53 130
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 455	3 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 455	3 798

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-43 063	-49 332
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	303	210
Kokku korrigeerimised	303	210
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	115 574	-15 681
Varude muutus	2 661	-4 828
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 061	64 612
Kokku rahavood äritegevusest	79 536	-5 019
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 023	-1 246
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-70 000	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	70 810	0
Antud laenud	-131 382	-116 974
Antud laenude tagasimaksed	8 692	16 616
Laekunud intressid	770	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-122 133	-101 604
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	48 310	203 192
Saadud laenude tagasimaksed	-27 459	-149 044
Makstud intressid	-684	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	28 042	53 650
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	48 209	107 798
Kokku rahavood	5 612	1 175
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 359	12 184
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 612	1 175
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 971	13 359

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	8 702	11 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 798	3 798
31.12.2013	2 556	12 500	15 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-12 455	-12 455
31.12.2014	2 556	45	2 601

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i NAAN 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (EUR), 1-eurolise täpsusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osaühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud kaalutud keskmises ostuhinnas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1

aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kantakse 100%-liselt kuludesse kasutusele võtmisel. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised 5%
- Muu inventar 20%
- Maa 0%

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, kontserni poolt kontrollitavad ning mille kasutamise saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara

arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist [osakapitalist]. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali [osakapitali] suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele [osanikele].

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummal, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

NAAN OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgem juhtkond
- eespool nimetatud isikutega seotud ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 126	18 126
Ostjatelt laekumata arved	18 126	18 126
Muud nõuded	260 853	260 853
Laenunõuded	253 166	253 166
Intressinõuded	7 687	7 687
Muud lühiajalised nõuded	5 815	5 815
Kokku nõuded ja ettemaksed	284 794	284 794
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	135 879	135 879
Ostjatelt laekumata arved	135 879	135 879
Muud nõuded	133 565	133 565
Laenunõuded	130 477	130 477
Intressinõuded	3 088	3 088
Muud lühiajalised nõuded	3 636	3 636
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 080	273 080

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	9 060	11 721
Kokku varud	9 060	11 721

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	161 259	158 513	2 746
Võlad töövõtjatele	13 384	13 384	
Maksuvõlad	19 730	19 730	
Muud võlad	4 658	4 658	
Intressivõlad	4 658	4 658	
Kokku võlad ja ettemaksed	199 031	196 285	2 746

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	166 096	165 806	290
Võlad töövõtjatele	10 358	10 358	
Maksuvõlad	12 815	12 815	
Muud võlad	2 773	2 773	
Intressivõlad	2 773	2 773	
Kokku võlad ja ettemaksed	192 042	191 752	290

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	36
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9
Kokku tingimuslikud kohustused	45

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556
Osade nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	638 729	511 079
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	638 729	511 079
Kokku müügitulu	638 729	511 079
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	638 205	509 949
Renditud kinnisvara üürileandmine	524	809
Tööjõurendi tulu	0	321
Kokku müügitulu	638 729	511 079

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	280 623	219 581
Transpordikulud	193	438
Muud	0	703
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	280 816	220 722

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	40 816	36 247
Energia	12 475	12 281
Mitmesugused bürookulud	4 440	5 376
Uurimis- ja arengukulud	925	563
Lähetuskulud	2 501	11 128
Koolituskulud	364	138
Riiklikud ja kohalikud maksud	324	673
Toiduvalmistamise lisavahendid	810	221
Tööjõu rendi kulu	21 865	20 779
Ruumide remondi-, hoolduskulud	23 486	13 625
Pangateenused	7 617	6 023
Reklaam	6 687	7 714
Juhtimisteenus	22 628	24 461
Väheväärtuslik inventaar	18 205	24 103
Autotranspordi kulud	16 419	9 832
Telefon, Internet	8 864	5 947
Muud	9 341	3 917
Kokku mitmesugused tegevuskulud	197 767	183 028

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	153 956	116 049
Sotsiaalmaksud	52 868	39 457
Haigushüvitis	1 149	550
Kokku tööjõukulud	207 973	156 056
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	25	22

OÜ Jagula juhtimisteenused ostab sisse Pustak OÜ-lt.
Tööjõurent ostab sisse OÜ-lt Starest, OÜ-lt Realtor ja OÜ-lt Külli-Tartu.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	211 276	237 748	198 801	245 388

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	208 969	30 511	131 382	8 692	48 310	27 459
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 864	30 652	43 872	16 616	190 692	131 646

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

OÜ Naan (registrikood: 11756416) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NARESH MODY	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 455
Kokku	45

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	638729	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7302155
E-posti aadress	hiid@hiid.ee