

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Naan

registrikood: 11756416

tänavatalu 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	14
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.

2015.a. põhitegevused:

OÜ Naan põhitegevuseks 2015. a. oli toitlustamine.

Müügitulu 2015 aastal oli 648163 eurot, milles toitlustustulu restoranis moodustas 647714 eurot.

Juhatuse liikmeid 2015 aastal oli 1. Juhatuse liikmele tasu ei ole makstud.

2016.a. eesmärgid:

OÜ Naan 2016 aasta põhieesmärgiks on turuosa säilitamine ja tugevdamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	23 011	18 971
Nõuded ja ettemaksed	420 476	284 794
Varud	8 958	9 060
Kokku käibevara	452 445	312 825
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0
Materiaalne põhivara	1 827	1 756
Kokku põhivara	4 327	1 756
Kokku varad	456 772	314 581
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	134 875	112 949
Võlad ja ettemaksed	281 361	196 285
Kokku lühiajalised kohustused	416 236	309 234
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 101	2 746
Kokku pikaajalised kohustused	2 101	2 746
Kokku kohustused	418 337	311 980
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45	12 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 834	-12 455
Kokku omakapital	38 435	2 601
Kokku kohustused ja omakapital	456 772	314 581

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	648 163	638 729
Muud äritulud	4	5 372
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-222 979	-280 816
Mitmesugused tegevuskulud	-195 420	-197 767
Tööjõukulud	-196 805	-207 973
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-494	-303
Muud ärikulud	-423	-305
Kokku ärikasum (-kahjum)	32 046	-43 063
Muud finantstulud ja -kulud	3 788	30 608
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 834	-12 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 834	-12 455

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	32 046	-43 063
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	494	303
Kokku korrigeerimised	494	303
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-61 176	115 574
Varude muutus	102	2 661
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	86 017	4 061
Kokku rahavood äritegevusest	57 483	79 536
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 023
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-70 000
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	70 810
Antud laenud	-118 357	-131 382
Antud laenude tagasimaksed	47 025	8 692
Laekunud intressid	1 045	770
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-70 287	-122 133
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	55 309	48 310
Saadud laenude tagasimaksed	-33 384	-27 459
Makstud intressid	-2 581	-684
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-2 500	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	28 042
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 844	48 209
Kokku rahavood	4 040	5 612
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 971	13 359
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 040	5 612
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 011	18 971

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	12 500	15 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-12 455	-12 455
31.12.2014	2 556	45	2 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)		35 834	35 834
31.12.2015	2 556	35 879	38 435

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i NAAN 2015 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 väärtusest).

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 väärtusest (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 väärtusest, 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 netosummalt, 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 728	17 728
Ostjatelt laekumata arved	17 728	17 728
Muud nõuded	334 675	334 675
Laenunõuded	324 498	324 498
Intressinõuded	10 177	10 177
Ettemaksed	68 073	68 073
Tulevaste perioodide kulud	60 000	60 000
Muud makstud ettemaksed	8 073	8 073
Kokku nõuded ja ettemaksed	420 476	420 476
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	8 958	9 060
Kokku varud	8 958	9 060

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	254 912	252 811	2 101
Võlad töövõtjatele	8 976	8 976	
Maksuvõlad	14 888	14 888	
Muud võlad	4 686	4 686	
Intressivõlad	4 686	4 686	
Kokku võlad ja ettemaksed	283 462	281 361	2 101

	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

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	28 704	36
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 175	9
Kokku tingimuslikud kohustused	35 879	45

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556
Osade nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	648 163	638 729
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	648 163	638 729
Kokku müügitulu	648 163	638 729
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	647 714	638 205
Renditud kinnisvara üürileandmine	302	524
muu	147	0
Kokku müügitulu	648 163	638 729

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	222 979	280 623
Transpordikulud	0	193
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	222 979	280 816

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	44 699	40 816
Energia	12 154	12 475
Mitmesugused bürookulud	5 000	440
Uurimis- ja arengukulud	883	925
Lähetuskulud	2 402	2 501
Koolituskulud	675	364
Riiklikud ja kohalikud maksud	208	324
Toiduvalmistamise lisavahendid	550	810
Tööjõu rendi kulu	11 100	21 865
Remondi-, hoolduskulud	33 864	23 486
Pangateenused	7 145	7 617
Reklaam	7 231	6 687
Juhtimisteenus	12 936	22 628
Väheväärtuslik inventaar	22 659	18 205
Autotranspordi kulud	6 720	16 419
Telefon, Internet	8 348	8 864
Raamatupidamisteenused	2 406	0
Juriidilised kulud	4 487	4 000
Majutusteenused	3 427	3 041
Kindlustus	1 102	1 000
Valvekulud	790	600
Muud	6 634	4 700
Kokku mitmesugused tegevuskulud	195 420	197 767

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	146 237	153 956
Sotsiaalmaksud	50 074	52 868
Haigushüvitis	494	1 149
Kokku tööjõukulud	196 805	207 973
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	25	25

OÜ Naan juhtimisteenused ostab sisse Pustak OÜ-lt.

Tööjõurent ostab sisse OÜ-lt Hot Pot, OÜ-lt Realtor ja OÜ-lt Külli-Tartu.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	212 634	340 832	211 276	237 748

2015	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	128 078	23 633	38 303	31 857	55 309	33 384
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Naan (registrikood: 11756416) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NARESH MODY	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 834
Kokku	35 879

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	648163	100.00%	Jah

Sidevahendid

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