

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ NABA

registrikood: 11119477

tänava/talu nimi, Metsavahi tee 24A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11911

telefon: +372 6063897

faks: +372 6063891

e-posti aadress: kristi@naba.ee

veebilehe aadress: www.naba.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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Naba põhitegevuseks 2015 aastal oli lasteaia-, päevahoiu-, eelkooli- ja logopeedi teenuse pakkumine. Lisategevusena Jätkas OÜ Naba laste jõulupidude korraldamise pakkumist.

Müügitulu kasvas 2015 aastal 0,1% võrra. Kaupade/teenuse kulud kasvasid 0,3% võrra, mitmesugused kulud tõusid 9,4%, palgakulud tõusid 5,4% võrra. 2015 aasta kasum oli 75 eur.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu (eur)	631 377	630 779
Müügitulu kasv (%)	+0,1%	+6%
Arikasum (eur)	75	8 453
Puhaskasum (eur)	75	8 453

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	74 482	83 173	2
Nõuded ja ettemaksed	55 031	50 024	3
Varud	1 254	1 232	5
Kokku käibevara	130 767	134 429	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	0	107	8
Kokku põhivara	0	107	
Kokku varad	130 767	134 536	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	83 830	80 899	10
Kokku lühiajalised kohustused	83 830	80 899	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 775	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	6 775	
Kokku kohustused	83 830	87 674	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Muud reservid	114 715	114 715	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-70 735	-79 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75	8 453	
Kokku omakapital	46 937	46 862	
Kokku kohustused ja omakapital	130 767	134 536	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	631 377	630 779	
Muud äritulud	5 038	2 985	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-226 061	-225 410	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 368	-69 968	
Tööjõukulud	-346 393	-327 518	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-107	-596	
Muud ärikulud	-425	-1 844	
Kokku ärikasum (-kahjum)	61	8 428	
Muud finantstulud ja -kulud	14	25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75	8 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75	8 453	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	61	8 428
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	107	596
Kokku korrigeerimised	107	596
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 006	-16 354
Varude muutus	-23	-259
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 931	6 988
Kokku rahavood äritegevusest	-1 930	-601
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-6 775	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	14	25
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 761	25
Kokku rahavood	-8 691	-576
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	83 173	83 749
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 691	-576
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 482	83 173

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 620	262	114 715	-79 188	38 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)				8 453	8 453
31.12.2014	2 620	262	114 715	-70 735	46 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)				75	75
31.12.2015	2 620	262	114 715	-70 660	46 937

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Seejures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varude all on mõeldud toidukaup. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestuses kasutatakse FIFO-meetod.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eur. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip).

javascript:void(0);

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	74 482	83 173
Kokku raha	74 482	83 173

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 140	19 140	
Ostjatelt laekumata arved	19 140	19 140	
Muud nõuded	3 485	3 485	
Viitlaekumised	3 485	3 485	
Ettemaksed	32 406	32 406	
Tulevaste perioodide kulud	679	679	
Muud makstud ettemaksed	31 727	31 727	
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 031	55 031	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 391	45 391	
Ostjatelt laekumata arved	45 391	45 391	
Muud nõuded	3 596	3 596	
Viitlaekumised	3 596	3 596	
Ettemaksed	1 037	1 037	
Tulevaste perioodide kulud	792	792	
Muud makstud ettemaksed	245	245	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 024	50 024	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	19 140	45 391
Kokku nõuded ostjate vastu	19 140	45 391

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Toidukaup	1 254	1 232
Kokku varud	1 254	1 232

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	135	3 362
Üksikisiku tulumaks	9 102	5 652
Erisoodustuse tulumaks	67	24
Sotsiaalmaks	17 542	10 394
Kohustuslik kogumispension	1 048	598
Töötuskindlustusmaksed	1 235	904
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 129	20 934

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	5 275	4 426	9 701
Akumuleeritud kulum	-4 970	-4 390	-9 360
Jääkmaksumus	305	36	341
Amortisatsioonikulu	-305	-36	-341
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 275	4 426	9 701
Akumuleeritud kulum	-5 275	-4 426	-9 701
Jääkmaksumus	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	0
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 275	4 426	9 701
Akumuleeritud kulum	-5 275	-4 426	-9 701
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-916	-916
Jääkmaksumus	362	362
Amortisatsioonikulu	-255	-255
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-1 171	-1 171
Jääkmaksumus	107	107
Amortisatsioonikulu	-107	-107
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-1 278	-1 278
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	
Laenukohustused kokku	0	0	0	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	6 775		6 775	
Pikaajalised laenud kokku	6 775		6 775	
Laenukohustused kokku	6 775		6 775	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 535	5 535	
Võlad töövõtjatele	32 989	32 989	
Maksuvõlad	29 129	29 129	
Muud võlad	10 951	10 951	
Muud viitvõlad	10 951	10 951	
Saadud ettemaksed	5 226	5 226	
Kokku võlad ja ettemaksed	83 830	83 830	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 254	6 254	
Võlad töövõtjatele	32 443	32 443	
Maksuvõlad	20 934	20 934	
Muud võlad	11 294	11 294	
Muud viitvõlad	11 294	11 294	
Saadud ettemaksed	9 974	9 974	
Muud saadud ettemaksed	9 974	9 974	
Kokku võlad ja ettemaksed	80 899	80 899	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad tarnijatele	5 535	6 254

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	16 532	16 957
Puhkusetasude kohustus	16 457	15 486
Kokku võlad töövõtjatele	32 989	32 443

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	258 891	244 448
Sotsiaalmaksud	57 502	83 070
Kokku tööjõukulud	316 393	327 518
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	22

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	727	3 065	21 223	4 097

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	195 297	27 573

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	166 699	46 314

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Sündmused pärast bilansipäeva ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ NABA (registrikood: 11119477) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LÜÜDE	Juhatuse liige	30.06.2016
ARNOUT DIRK LUGTMEIJER	Juhatuse liige	08.07.2016
RIINA REINIKE	Juhatuse liige	08.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-70 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75
Kokku	-70 660

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	577130	91.41%	Jah
Lapsehoiuteenus	88911	36014	5.70%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	16444	2.60%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	939	0.15%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	850	0.13%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6063897
Faks	+372 6063891
E-posti aadress	kristi@naba.ee
Veebilehe aadress	www.naba.ee