

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Naba põhitegevuseks 2016 aastal oli lasteaia-, päevahoiu-, eelkooli ja logopeedi teenuse pakkumine.

2016 aasta oli positiivne, puhaskasum oli 13 032 eur (2015 aasta kasum oli 75 eur).

Müügitulu kasvas 2016 aastal 4,8% võrra. 2016 aasta müügitulu oli 663 368 eur; 2015 aastal 631 377 eur.

Kaupade/teenuste kulud vähenesid (2016 aastal 224 296 eur, 2015 aasta -226 061 eur). Mitmesugused kulud tõusid (2016 aastal -70 682 eur; 2015 aastal -63 368 eur).Palgakulud 2016 aastal tõusid (2016 aastal 358 710 eur; 2015 aastal 346 393eur).

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu (eur)	663 072	631 377
Müügitulu kasv (%)	+4,8%	+0,1%
Puhaskasum	13 032	75
Ärikasum (eur)	13 025	61
Puhasrentaablus	2%	0%
Käibevara	141 496	130 767
Lühiajalised kohustused	82 731	83 830
Lühiajaliste kohustuste kättekordaja	1,71	1,56
Omakapital	59 969	46 937
ROE	22%	0%

Toodud finantsarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2016.a. \text{ müügitulu} - 2015.a. \text{ müügitulu}) / 2015.a. \text{ müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2016.a. \text{ puhaskasum} - 2015.a. \text{ puhaskasum}) / 2015.a. \text{ puhaskasum} * 100$

Ärikasumi kasv = $(2016.a. \text{ ärikasum} - 2015.a. \text{ ärikasum}) / 2015.a. \text{ puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kättekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

2016 aastaaruande koostamisperiodil oluliseid sündmusi, mis oleks võinud mõjutada 2017 majandusaasta tulemusi, ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	81 767	74 482	
Nõuded ja ettemaksed	57 928	55 031	2
Varud	1 801	1 254	4
Kokku käibevarad	141 496	130 767	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 204	0	6
Kokku põhivarad	1 204	0	
Kokku varad	142 700	130 767	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	82 731	83 830	8
Kokku lühiajalised kohustised	82 731	83 830	
Kokku kohustised	82 731	83 830	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Muud reservid	114 715	114 715	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-70 660	-70 735	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 032	75	
Kokku omakapital	59 969	46 937	
Kokku kohustised ja omakapital	142 700	130 767	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	663 072	631 377	
Muud äritulud	3 775	5 038	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 296	-226 061	
Mitmesugused tegevuskulud	-70 682	-63 368	
Tööjõukulud	-358 710	-346 393	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-134	-107	
Muud ärikulud	0	-425	
Ärikasum (kahjum)	13 025	61	
Muud finantstulud ja -kulud	7	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 032	75	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 032	75	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

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

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade 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).

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 852	18 852	
Ostjatelt laekumata arved	18 852	18 852	
Nõuded seotud osapoolte vastu	997	997	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	202	202	
Muud nõuded	3 864	3 864	
Viitlaekumised	3 864	3 864	
Ettemaksed	34 013	34 013	
Tulevaste perioodide kulud	697	697	
Muud makstud ettemaksed	33 316	33 316	
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 928	57 928	

	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	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	18 852	19 140
Kokku nõuded ostjate vastu	18 852	19 140

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Toidukaup	1 801	1 254
Kokku varud	1 801	1 254

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	202		135
Üksikisiku tulumaks		5 597	9 102
Erisoodustuse tulumaks		22	67
Sotsiaalmaks		11 170	17 542
Kohustuslik kogumispension		636	1 048
Töötuskindlustusmaksed		777	1 235
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	202	18 202	29 129

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	1 338		1 338
Amortisatsioonikulu	-134		-134
31.12.2016			
Soetusmaksumus	6 613	4 426	11 039
Akumuleeritud kulum	-5 409	-4 426	-9 835
Jääkmaksumus	1 204	0	1 204

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-1 278	-1 278
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 194	8 194
Võlad töövõtjatele	36 191	36 191
Maksuvõlad	18 202	18 202
Muud võlad	11 782	11 782
Muud viitvõlad	11 782	11 782
Saadud ettemaksed	8 362	8 362
Muud saadud ettemaksed	8 362	8 362
Kokku võlad ja ettemaksed	82 731	82 731
	31.12.2015	12 kuu jooksul
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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	17 834	16 532
Puhkusetasude kohustis	18 357	16 457
Kokku võlad töövõtjatele	36 191	32 989

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	268 094	258 891
Sotsiaalmaksud	90 616	57 502
Kokku tööjõukulud	358 710	316 393
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	22

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	997	26 484	727	3 065

2016	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Lühiajaline laen	500

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170 072	26 484	195 297	27 573

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Sündmusi pärast bilanssipäeva ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2016

OÜ NABA (registrikood: 11119477) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA REINIKE	Juhatuse liige	26.05.2017
KRISTI LÜÜDE	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-70 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 032
Kokku	-57 628

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	613700	92.55%	Jah
Lapsehoiuteenus	88911	31659	4.77%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	16444	2.48%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	1268	0.19%	Ei

Sidevahendid

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