

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Naba põhitegevuseks 2018 aastal oli lasteaia-, päevahoiu-, eelkooli ja logopeedi teenuse pakkumine. 2018 aasta oli negatiivne, kahjum oli 10 300 eur (2017 aastal oli kasum 16 389 eur).

Peamised finantssuhtarvud	2018	2017
Müügitulu (eur)	770 992	728 370
Müügitulu kasv (%)	5%	10%
Ärikasum (eur)	-10 302	16 385
Puhaskasum (eur)	-10 300	16 389
Puhasrentaablus	-1%	2%
Käibevara	146 554	168 362
Lühiajalised kohustused	82 934	93 927
Lühiajaliste kohustuste kättekordaja	1,76	1,79
Omakapital	66 058	76 358
ROE	-0,15	0,21

Toodud finantsarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2018a.müügitulu - 2017 a.müügitulu) / 2017 a.a müügitulu \times 100$

Puhaskasumi kasv = $(2018a.puhaskasum - 2017a.puhaskasum) / 2017 a.puhaskasum \times 100$

Puhasrentaablus = $puhaskasum / müügitulu \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kättekordaja = $käibevara / lühiajalised kohustused$

ROE = $puhaskasum / omakapital \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 891	24 844	
Nõuded ja ettemaksed	106 567	142 118	2
Varud	1 096	1 399	4
Kokku käibevarad	146 554	168 361	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 438	1 924	6
Kokku põhivarad	2 438	1 924	
Kokku varad	148 992	170 285	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	82 934	93 927	8
Kokku lühiajalised kohustised	82 934	93 927	
Kokku kohustised	82 934	93 927	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Muud reservid	114 715	114 715	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-41 239	-57 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 300	16 389	
Kokku omakapital	66 058	76 358	
Kokku kohustised ja omakapital	148 992	170 285	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	770 992	728 370	
Muud äritulud	11 130	19 624	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-278 036	-250 319	
Mitmesugused tegevuskulud	-91 804	-99 199	
Tööjõukulud	-422 084	-380 112	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-500	-357	
Muud ärikulud	0	-1 622	
Ärikasum (kahjum)	-10 302	16 385	
Muud finantstulud ja -kulud	2	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 300	16 389	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 300	16 389	

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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 209	34 209
Ostjatelt laekumata arved	34 209	34 209
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 200	1 200
Muud nõuded	4 148	4 148
Viitlaekumised	4 148	4 148
Ettemaksed	67 010	67 010
Tulevaste perioodide kulud	378	378
Muud makstud ettemaksed	66 632	66 632
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 567	106 567
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 892	24 892
Ostjatelt laekumata arved	24 892	24 892
Muud nõuded	4 583	4 583
Viitlaekumised	4 583	4 583
Ettemaksed	112 643	112 643
Tulevaste perioodide kulud	321	321
Muud makstud ettemaksed	112 322	112 322
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 118	142 118

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	38 357	24 892
Kokku nõuded ostjate vastu	38 357	24 892

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Toidukaup	1 096	1 399
Kokku varud	1 096	1 399

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		11
Käibemaks	848	331
Üksikisiku tulumaks	4 792	7 263
Erisoodustuse tulumaks	11	
Sotsiaalmaks	10 982	13 908
Kohustuslik kogumispension	582	764
Töötuskindlustusmaksed	760	969
Intress	73	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 048	23 246

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	6 613	4 426	11 039
Akumuleeritud kulum	-5 409	-4 426	-9 835
Jääkmaksumus	1 204	0	1 204
Ostud ja parendused	1 077		1 077
Amortisatsioonikulu	-357		-357
31.12.2017			
Soetusmaksumus	7 690	4 426	12 116
Akumuleeritud kulum	-5 766	-4 426	-10 192
Jääkmaksumus	1 924	0	1 924
Ostud ja parendused	1 014		1 014
Amortisatsioonikulu	-500		-500
31.12.2018			
Soetusmaksumus	8 704	4 426	13 130
Akumuleeritud kulum	-6 266	-4 426	-10 692
Jääkmaksumus	2 438	0	2 438

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-1 278	-1 278
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-1 278	-1 278
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-1 278	-1 278
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 832	9 832
Võlad töövõtjatele	41 009	41 009
Maksuvõlad	18 048	18 048
Muud võlad	13 814	13 814
Saadud ettemaksed	231	231
Muud saadud ettemaksed	231	231
Kokku võlad ja ettemaksed	82 934	82 934
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 133	17 133
Võlad töövõtjatele	38 868	38 868
Maksuvõlad	23 246	23 246
Muud võlad	13 952	13 952
Muud viitvõlad	13 952	13 952
Saadud ettemaksed	728	728
Muud saadud ettemaksed	728	728
Kokku võlad ja ettemaksed	93 927	93 927

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	22 677	22 134
Puhkusetasude kohustis	18 332	16 734
Kokku võlad töövõtjatele	41 009	38 868

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	315 459	284 090
Sotsiaalmaksud	104 101	93 749
Pensionikulu	2 524	2 273
Kokku tööjõukulud	422 084	380 112
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	25

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 494	3 818	3 264	13 577

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	122 527	20 060	256 055	29 175

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

OÜ NABA (registrikood: 11119477) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNOUT DIRK LUGTMEIJER	Juhatuseliige	26.07.2019
KRISTI LÜÜDE	Juhatuseliige	31.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-41 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 300
Kokku	-51 539

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	716792	92.97%	Jah
Lapsehoiuteenus	88911	35944	4.66%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	16444	2.13%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	1812	0.24%	Ei

Sidevahendid

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