

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Naba põhitegevuseks 2019 oli lasteaia-, päevahoiu-, eelkooli- ja logopeedi teenuse pakkumine. 2019 aasta oli positiivne, kasum oli 4 535 eur (2018 aastal oli kahjum 10 300 eur).

Peamised finantssuhtarvud	2019	2018
Müügitulu (eur)	797 072	770 992
Müügitulu kasv (%)	3%	5
Ärikasum (eur)	4 528	-10 302
Puhaskasum (eur)	4 535	-10 300
Puhasrentaabilus	1%	-1%
Käibevara	166 100	146 554
Lühiajalised kohustused	98 173	82 934
Lühiajaliste kohustuste kättekordaja	1,69	1,76
Omakapital	70 594	66 058
ROE	0,06	-0,15

Toodud finantsarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2019 \text{ a. müügitulu} - 2018 \text{ a. müügitulu}) / 2018 \text{ a. müügitulu} \times 100$

Puhaskasumi kasv = $(2019 \text{ a. puhaskasum} - 2018 \text{ a. puhaskasum}) / 2018 \text{ a. puhaskasum} \times 100$

Puhasrentaabilus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	77 862	38 891	
Nõuded ja ettemaksed	86 895	106 567	2
Varud	1 343	1 096	4
Kokku käibevarad	166 100	146 554	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 667	2 438	6
Kokku põhivarad	2 667	2 438	
Kokku varad	168 767	148 992	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	98 173	82 934	8
Kokku lühiajalised kohustised	98 173	82 934	
Kokku kohustised	98 173	82 934	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Muud reservid	114 715	114 715	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-51 538	-41 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 535	-10 300	
Kokku omakapital	70 594	66 058	
Kokku kohustised ja omakapital	168 767	148 992	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	797 072	770 992	
Muud äritulud	30 300	11 130	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-271 376	-278 036	
Mitmesugused tegevuskulud	-81 628	-91 804	
Tööjõukulud	-458 800	-422 084	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-717	-500	
Muud ärikulud	-10 323	0	
Ärikasum (kahjum)	4 528	-10 302	
Muud finantstulud ja -kulud	7	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 535	-10 300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 535	-10 300	

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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 716	45 716	
Ostjatelt laekumata arved	45 716	45 716	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 000	2 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 068	1 068	
Muud nõuded	4 015	4 015	
Viitlaekumised	4 015	4 015	
Ettemaksed	34 096	34 096	
Tulevaste perioodide kulud	34 096	34 096	
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 895	86 895	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	45 716	34 209
Kokku nõuded ostjate vastu	45 716	34 209

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Toidukaup	1 343	1 096
Kokku varud	1 343	1 096

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		27	
Käibemaks	1 068		848
Üksikisiku tulumaks		8 038	4 792
Erisoodustuse tulumaks			11
Sotsiaalmaks		17 581	10 982
Kohustuslik kogumispension		934	582
Töötuskindlustusmaksed		1 216	760
Intress			73
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 068	27 796	18 048

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	946		946
Amortisatsioonikulu	-717		-717
31.12.2019			
Soetusmaksumus	9 650	4 426	14 076
Akumuleeritud kulum	-6 983	-4 426	-11 409
Jääkmaksumus	2 667	0	2 667

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-1 278	-1 278
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 775	6 775	
Võlad töövõtjatele	46 793	46 793	9
Maksuvõlad	27 796	27 796	
Muud võlad	15 532	15 532	
Muud viitvõlad	15 532	15 532	
Saadud ettemaksed	1 277	1 277	
Muud saadud ettemaksed	1 277	1 277	
Kokku võlad ja ettemaksed	98 173	98 173	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 832	9 832	
Võlad töövõtjatele	41 009	41 009	9
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	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	24 769	22 677
Puhkusetasude kohustis	22 024	18 332
Kokku võlad töövõtjatele	46 793	41 009

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	342 900	315 459
Sotsiaalmaksud	115 900	106 625
Kokku tööjõukulud	458 800	422 084
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	25

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 871	3 139	6 494	3 818

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 643	27 302	124 241	32 057

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2019

OÜ NABA (registrikood: 11119477) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA REINIKE	Juhatuse liige	16.07.2020
ARNOUT DIRK LUGTMEIJER	Juhatuse liige	16.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-51 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 535
Kokku	-47 003

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	750494	94.16%	Jah
Lapsehoiuteenus	88911	42363	5.31%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	4215	0.53%	Ei

Sidevahendid

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