

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 2020aastal oli lasteaia-, päevahoiu-, eelkooli ja logopeedi teenuse pakkumine. 2020 aasta oli positiivne, kasum oli 6645 eur (2019 aastal oli 4535 eur)

Peamised finantssuhtarvud	2020	2019
Müügitulu (eur)	720 798	797 072
Müügitulu kasv (%)	-10%	3%
Ärikasum (eur)	6 641	4 528
Puhaskasum (eur)	6 645	4 535
Puhasrentaabilus	0,92	0,57
Käibevara	170 349	166 100
Lühiajalised kohustused	97 871	98 173
Lühiajaliste kohustuste kättekordaja	1,74	1,69
Omakapital	77 239	70 594
ROE	8,6	6,41

Toodud finantsarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2020 \text{ a. müügitulu} - 2019 \text{ a. müügitulu}) / 2019 \text{ a. müügitulu} \times 100$

Puhaskasumi kasv = $(2020 \text{ a. puhaskasum} - 2019 \text{ a. puhaskasum}) / 2019 \text{ a. puhaskasum} \times 100$

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 217	77 862	
Nõuded ja ettemaksed	129 863	86 895	2
Varud	269	1 343	4
Kokku käibevarad	170 349	166 100	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 761	2 667	6
Kokku põhivarad	4 761	2 667	
Kokku varad	175 110	168 767	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	97 871	98 173	8
Kokku lühiajalised kohustised	97 871	98 173	
Kokku kohustised	97 871	98 173	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Muud reservid	114 715	114 715	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 003	-51 538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 645	4 535	
Kokku omakapital	77 239	70 594	
Kokku kohustised ja omakapital	175 110	168 767	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	720 798	797 072	
Muud äritulud	33 205	30 300	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-234 616	-271 376	
Mitmesugused tegevuskulud	-85 250	-81 628	
Tööjõukulud	-426 503	-458 800	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-993	-717	
Muud ärikulud	0	-10 323	
Ärikasum (kahjum)	6 641	4 528	
Muud finantstulud ja -kulud	4	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 645	4 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 645	4 535	

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 akumuleeritud 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	60 019	60 019	
Ostjatelt laekumata arved	60 019	60 019	
Nõuded seotud osapoolte vastu	66 633	66 633	3
Muud nõuded	3 004	3 004	
Viitlaekumised	3 004	3 004	
Ettemaksed	207	207	
Tulevaste perioodide kulud	207	207	
Kokku nõuded ja ettemaksed	129 863	129 863	
	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	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	60 019	45 716
Kokku nõuded ostjate vastu	60 019	45 716

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Toidukaup	269	1 343
Kokku varud	269	1 343

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			27
Käibemaks	1 925	1 068	
Üksikisiku tulumaks	7 082		8 038
Sotsiaalmaks	13 441		17 581
Kohustuslik kogumispension	645		934
Töötuskindlustusmaksed	951		1 216
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 044	1 068	27 796

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	3 087		3 087
Amortisatsioonikulu	-993		-993
31.12.2020			
Soetusmaksumus	12 737	4 426	17 163
Akumuleeritud kulum	-7 976	-4 426	-12 402
Jääkmaksumus	4 761	0	4 761

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-1 278	-1 278
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 179	12 179	
Võlad töövõtjatele	45 074	45 074	9
Maksuvõlad	24 044	24 044	5
Muud võlad	15 699	15 699	
Muud viitvõlad	15 699	15 699	
Saadud ettemaksed	875	875	
Muud saadud ettemaksed	875	875	
Kokku võlad ja ettemaksed	97 871	97 871	

	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	5
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	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	23 050	24 769
Puhkusetasude kohustis	22 024	22 024
Kokku võlad töövõtjatele	45 074	46 793

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	318 467	342 900
Sotsiaalmaksud	108 036	115 900
Kokku tööjõukulud	426 503	458 800
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	28

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 698	4 926	3 871	3 139

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	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	133 270	38 291	133 270	27 302

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

OÜ NABA (registrikood: 11119477) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LÜÜDE	Juhatuse liige	02.09.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 645
Kokku	-40 358

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	654032	90.74%	Jah
Lapsehoiuteenus	88911	35760	4.96%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	26020	3.61%	Ei
Muu teenindus	96099	4986	0.69%	Ei

Sidevahendid

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