

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Naba põhitegevuseks 2022 aastal oli lasteaia-, päevahoiu-, eelkooli ja logopeedi teenuse pakkumine. 2022 aasta oli negatiivne, kahjum oli 53 770 eur.

	2022	2021
Müügitulu (eur)	754 218	722 666
Müügitulu kasv (%)	4%	0%
Ärikasum (eur)	-53 771	-20 750
Puhaskasum (eur)	-53 769	-20 747
Puhasrentaablus	-7	-3
Käibevara	93 227	146 067
Lühiajalised kohustused	97 030	97 159
Lühiajaliste kohustuste kättekordaja	0,96	1,50
Omakapital	2 723	56 492
ROE	-1975	-36,73

Toodud finantsarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2022 \text{ a.müügitulu} - 2021 \text{ a.müügitulu}) / 2021 \text{ a.a müügitulu} \times 100$

Puhaskasumi kasv = $(2022\text{a.puhaskasum} - 2021\text{a.puhakasum}) / 2021 \text{ a.puhaskasum} \times 100$

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 970	4 399	
Nõuded ja ettemaksed	88 734	141 042	2
Varud	1 523	626	4
Kokku käibevarad	93 227	146 067	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 526	7 584	6
Kokku põhivarad	6 526	7 584	
Kokku varad	99 753	153 651	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 400	
Võlad ja ettemaksed	97 030	93 759	8
Kokku lühiajalised kohustised	97 030	97 159	
Kokku kohustised	97 030	97 159	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Muud reservid	114 715	114 715	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-61 105	-40 358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 769	-20 747	
Kokku omakapital	2 723	56 492	
Kokku kohustised ja omakapital	99 753	153 651	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	754 218	722 666	
Muud äritulud	32 907	217 405	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-307 149	-243 388	
Mitmesugused tegevuskulud	-106 149	-87 204	
Tööjõukulud	-425 550	-427 253	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 048	-1 579	
Muud ärikulud	0	-201 397	
Ärikasum (kahjum)	-53 771	-20 750	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-53 769	-20 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 769	-20 747	

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 tollimaksja 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 359	66 359
Ostjatelt laekumata arved	66 359	66 359
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	907	907
Muud nõuded	4 533	4 533
Viitlaekumised	4 533	4 533
Ettemaksed	16 935	16 935
Tulevaste perioodide kulud	172	172
Muud makstud ettemaksed	16 763	16 763
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 734	88 734
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120 198	120 198
Ostjatelt laekumata arved	120 198	120 198
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	385	385
Muud nõuded	3 584	3 584
Viitlaekumised	3 584	3 584
Ettemaksed	16 875	16 875
Muud makstud ettemaksed	16 875	16 875
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 042	141 042

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	66 359	120 198
Kokku nõuded ostjate vastu	66 359	120 198

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Toidukaup	1 523	626
Kokku varud	1 523	626

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				6
Käibemaks		942	306	
Üksikisiku tulumaks		9 759		6 121
Sotsiaalmaks		18 511		11 556
Kohustuslik kogumispension		584		363
Töötuskindlustusmaksed		1 323		826
Intress				5
Ettemaksukonto jääk	907		79	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	907	31 119	385	18 877

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	17 139	4 426	21 565
Akumuleeritud kulum	-9 555	-4 426	-13 981
Jääkmaksumus	7 584	0	7 584
Ostud ja parendused	990		990
Amortisatsioonikulu	-2 048		-2 048
31.12.2022			
Soetusmaksumus	18 129	4 426	22 555
Akumuleeritud kulum	-11 603	-4 426	-16 029
Jääkmaksumus	6 526	0	6 526

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-1 278	-1 278
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-1 278	-1 278
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 165	26 165	
Võlad töövõtjatele	22 438	22 438	
Maksuvõlad	31 119	31 119	
Muud võlad	15 139	15 139	
Muud viitvõlad	15 139	15 139	
Saadud ettemaksed	2 169	2 169	
Muud saadud ettemaksed	2 169	2 169	
Kokku võlad ja ettemaksed	97 030	97 030	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 627	14 627	
Võlad töövõtjatele	45 021	45 021	
Maksuvõlad	18 877	18 877	
Muud võlad	15 174	15 174	
Muud viitvõlad	15 174	15 174	
Saadud ettemaksed	60	60	
Muud saadud ettemaksed	60	60	
Kokku võlad ja ettemaksed	93 759	93 759	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	22 438	22 997
Puhkusetasude kohustis	0	22 024
Kokku võlad töövõtjatele	22 438	45 021

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	318 132	319 320
Sotsiaalmaksud	107 418	107 933
Kokku tööjõukulud	425 550	427 253
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	28

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 800	4 800
Kokku müüdud	4 800	4 800

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	216 640	109 373
Kokku ostetud	216 640	109 373

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.09.2023

OÜ NABA (registrikood: 11119477) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LÜÜDE	Juhatuse liige	25.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-61 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 769
Kokku	-114 874
Jaotamine	
Kokku	-114 874

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	629764	83.50%	Jah
Muu teenindus	96099	88519	11.74%	Ei
Lapsehoiuteenus	88911	35935	4.76%	Ei

Sidevahendid

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