

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING NAFTAAL

registrikood: 10006794

tänavatalu nimi, Vabaduse pst 44a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11622

telefon: +372 5040963, +372 6525801

faks: +372 6525800

e-posti aadress: riina@lilleari.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks on lillede-taimede jaemüük.		
Seisuga 31.12.2023 müüakse lilli ja taimi kahes müügikohas, üks müügikoht Tallinnas ja teine Jüri Kaubanduskeskuses. 2019 a suletud lillepood, mida renditi välja 2020.a märts kuni 2023.a juuni, hakati uuesti välja rentima 2024 a. märtsis		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 683	73 156	
Nõuded ja ettemaksed	27 406	20 253	2
Varud	3 012	14 559	3
Kokku käibevarad	61 101	107 968	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	86 342	77 388	5
Immateriaalsed põhivarad	796	796	6
Kokku põhivarad	87 138	78 184	
Kokku varad	148 239	186 152	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 809	33 429	7
Võlad ja ettemaksed	31 221	40 612	8
Kokku lühiajalised kohustised	46 030	74 041	
Kokku kohustised	46 030	74 041	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 581	105 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	228	202	
Kokku omakapital	102 209	112 111	
Kokku kohustised ja omakapital	148 239	186 152	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	419 563	418 671	9
Muud äritulud	3 862	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-197 619	-164 257	
Mitmesugused tegevuskulud	-67 031	-71 317	
Tööjõukulud	-150 082	-169 898	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 584	-12 153	
Muud ärikulud	-1 516	-850	
Ärikasum (kahjum)	2 593	196	
Intressitulud	6	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 599	202	
Tulumaks	-2 371	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	228	202	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NAFTAAL raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke ja tähtajalisi hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Kaubavarud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 15-35 %
- Transpordivahendid 15-35 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-50 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ NAFTAAL on kajastanud kapitalirendiga kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Rentide kajastamine, kui OÜ NAFTAAL on rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi

tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikkust tööeas lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriolukorrale otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seonduvad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 200	14 200
Ostjatelt laekumata arved	14 200	14 200
Laenuõuded	3 284	3 284
Ettemaksed	9 922	9 922
Tulevaste perioodide kulud	9 922	9 922
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 406	27 406
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 080	11 080
Ostjatelt laekumata arved	11 080	11 080
Ettemaksed	9 173	9 173
Tulevaste perioodide kulud	9 173	9 173
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 253	20 253

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	3 012	14 559
Kokku varud	3 012	14 559

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 812	4 114
Üksikisiku tulumaks	1 206	1 882
Erisoodustuse tulumaks	52	66
Sotsiaalmaks	3 354	4 163
Kohustuslik kogumispension	128	191
Töötuskindlustusmaksed	238	287
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 790	10 703

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	183 904	75 672	1 369	77 041	23 491	284 436
Akumuleeritud kulum	-149 707	-36 093	-798	-36 891	-15 552	-202 150
Jääkmaksumus	34 197	39 579	571	40 150	7 939	82 286
Ostud ja parendused			2 298	2 298	4 957	7 255
Muud ostud ja parendused			2 298	2 298	4 957	7 255
Amortisatsioonikulu		-7 567	-1 223	-8 790	-3 363	-12 153
31.12.2022						
Soetusmaksumus	183 904	75 672	3 667	79 339	28 448	291 691
Akumuleeritud kulum	-149 707	-43 660	-2 021	-45 681	-18 915	-214 303
Jääkmaksumus	34 197	32 012	1 646	33 658	9 533	77 388
Ostud ja parendused	6 500		1 590	1 590	5 448	13 538
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	6 500					6 500
Muud ostud ja parendused			1 590	1 590	5 448	7 038
Amortisatsioonikulu			-880	-880	-3 704	-4 584
31.12.2023						
Soetusmaksumus	190 404	75 672	5 257	80 929	33 896	305 229
Akumuleeritud kulum	-149 707	-43 660	-2 901	-46 561	-22 619	-218 887
Jääkmaksumus	40 697	32 012	2 356	34 368	11 277	86 342

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 990	1 990
Akumuleeritud kulum	-1 194	-1 194
Jääkmaksumus	796	796
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 990	1 990
Akumuleeritud kulum	-1 194	-1 194
Jääkmaksumus	796	796
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 990	1 990
Akumuleeritud kulum	-1 194	-1 194
Jääkmaksumus	796	796

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	2 593	2 593		
Laen omanikult	12 216	12 216		
Lühiajalised laenud kokku	14 809	14 809		
Laenukohustised kokku	14 809	14 809		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	1 213	1 213		
Laen omanikult	32 216	32 216		
Lühiajalised laenud kokku	33 429	33 429		
Laenukohustised kokku	33 429	33 429		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 000	11 000	
Võlad töövõtjatele	8 619	8 619	
Maksuvõlad	8 790	8 790	
Muud võlad	2 812	2 812	
Muud viitvõlad	2 812	2 812	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 221	31 221	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 612	15 612	
Võlad töövõtjatele	9 039	9 039	
Maksuvõlad	10 703	10 703	
Muud võlad	2 925	2 925	
Muud viitvõlad	2 925	2 925	
Saadud ettemaksed	2 333	2 333	
Tulevaste perioodide tulud	2 333	2 333	
Kokku võlad ja ettemaksed	40 612	40 612	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	419 563	418 671
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	419 563	418 671
Kokku müügitulu	419 563	418 671
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lillede ja taimede jaemüük	417 230	400 990
Renditulu	2 333	15 070
Muu	0	2 611
Kokku müügitulu	419 563	418 671

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	112 992	127 121
Sotsiaalmaksud	37 090	43 447
Kokku tööjõukulud	150 082	170 568
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	7	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	9

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	32 216	32 216
Kokku laenukohustised	0	32 216	32 216
LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 216		-20 000
Kokku laenukohustised	32 216		-20 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	16 295

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

OSAÜHING NAFTAAL (registrikood: 10006794) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA LEHT	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	228
Kokku	95 809

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	228
Kokku	95 809

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47761	417230	99.44%	Jah