

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OSAÜHING NAFTAAL

registrikood: 10006794

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 31.12.2021 müüakse lilli ja taimi kahes müügikohas, üks kauplus Tallinnas ja üks lilleboks Jüri Kaubanduskeskuses. 2019 a suletud lillepoodi renditakse välja.		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 156	61 887	
Nõuded ja ettemaksed	20 253	3 650	2
Varud	14 559	495	3
Kokku käibevarad	107 968	66 032	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	77 388	82 286	5
Immateriaalsed põhivarad	796	796	6
Kokku põhivarad	78 184	83 082	
Kokku varad	186 152	149 114	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 429	3 463	7
Võlad ja ettemaksed	40 612	33 742	8
Kokku lühiajalised kohustised	74 041	37 205	
Kokku kohustised	74 041	37 205	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 509	105 481	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202	28	
Kokku omakapital	112 111	111 909	
Kokku kohustised ja omakapital	186 152	149 114	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	418 671	401 518	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-164 257	-189 371	
Mitmesugused tegevuskulud	-71 317	-60 152	
Tööjõukulud	-169 898	-142 033	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 153	-8 891	
Muud ärikulud	-850	-146	
Ärikasum (kahjum)	196	925	
Intressitulud	6	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	202	932	
Tulumaks	0	-904	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202	28	

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 nüüdisväärtus 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 nüüdisväärtuses, 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 suurust 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 äriolukordadele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 650	3 650
Ostjatelt laekumata arved	3 650	3 650
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 650	3 650

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	14 559	495
Kokku varud	14 559	495

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 114	1 054
Üksikisiku tulumaks	1 882	1 752
Erisoodustuse tulumaks	66	66
Sotsiaalmaks	4 163	3 933
Kohustuslik kogumispension	191	232
Töötuskindlustusmaksed	287	278
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 703	7 315

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2020						
Soetusmaksumus	183 904	59 938	2 577	62 515	34 376	280 795
Akumuleeritud kulum	-149 707	-30 099	-1 550	-31 649	-27 823	-209 179
Jääkmaksumus	34 197	29 839	1 027	30 866	6 553	71 616
Ostud ja parendused		15 734		15 734	3 827	19 561
Muud ostud ja parendused		15 734		15 734	3 827	19 561
Amortisatsioonikulu		-5 994	-456	-6 450	-2 441	-8 891
Ümberliigitamised			0	0	0	0
Ümberliigitamised varudega			-1 208	-1 208	-14 712	-15 920
Muud ümberliigitamised			1 208	1 208	14 712	15 920
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 990	1 990
Akumuleeritud kulum	-1 194	-1 194
Jääkmaksumus	796	796
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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	3 463	3 463		
Lühiajalised laenud kokku	3 463	3 463		
Laenukohustised kokku	3 463	3 463		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
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

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 641	11 641
Võlad töövõtjatele	9 390	9 390
Maksuvõlad	7 315	7 315
Muud võlad	3 063	3 063
Muud viitvõlad	3 063	3 063
Saadud ettemaksed	2 333	2 333
Tulevaste perioodide tulud	2 333	2 333
Kokku võlad ja ettemaksed	33 742	33 742

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	418 671	401 518
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	418 671	401 518
Kokku müügitulu	418 671	401 518
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lillede ja taimede jaemüük	400 990	381 053
Renditulu	15 070	17 184
Muu	2 611	3 281
Kokku müügitulu	418 671	401 518

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	127 121	108 597
Sotsiaalmaksud	43 447	33 436
Kokku tööjõukulud	170 568	142 033
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 068	0	
Kokku laenukohustised	2 068	0	
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	16 295	13 458

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2023

OSAÜHING NAFTAAL (registrikood: 10006794) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA LEHT	Juhatuse liige	06.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202
Kokku	105 711

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	202
Kokku	105 711

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47761	400990	95.78%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riina Leht	45808210282		128 EUR (Lihtomand)
Rain Leht	35308200237		6272 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6525801
Faks	+372 6525800
Mobiiltelefon	+372 5040963
E-posti aadress	riina@lilleari.ee