

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	13

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks on lillede-taimede jaemüük.		
Seisuga 31.12.2020 müüakse lilli ja taimi kahes müügikohas, üks kauplus Tallinnas ja üks lilleboks Jüri Kaubanduskeskuses. 2019 a suletud lillepoodi renditakse välja.		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	72 255	32 735	
Nõuded ja ettemaksed	8 248	3 454	2
Varud	1 479	12 009	3
Kokku käibevarad	81 982	48 198	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	71 616	85 377	5
Immateriaalsed põhivarad	796	1 194	6
Kokku põhivarad	72 412	86 571	
Kokku varad	154 394	134 769	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 776	1 794	7
Võlad ja ettemaksed	34 187	27 648	8
Kokku lühiajalised kohustised	36 963	29 442	
Kokku kohustised	36 963	29 442	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 927	101 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 104	-2 829	
Kokku omakapital	117 431	105 327	
Kokku kohustised ja omakapital	154 394	134 769	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	388 821	481 334	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-207 874	-243 325	
Mitmesugused tegevuskulud	-56 115	-70 169	
Tööjõukulud	-100 181	-152 720	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 079	-14 824	
Muud ärikulud	-474	-780	
Ärikasum (kahjum)	12 098	-484	
Intressitulud	6	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 104	-480	
Tulumaks	0	-2 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 104	-2 829	

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 tööest 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 äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 338	2 338
Ostjate laekumata arved	2 338	2 338
Muud nõuded	5 910	5 910
Viitlaekumised	5 910	5 910
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 248	8 248
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 454	3 454
Ostjate laekumata arved	3 454	3 454
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 454	3 454

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	0	966
KKÕ	0	966
Müügiks ostetud kaubad	1 479	11 043
Kokku varud	1 479	12 009

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 349
Käibemaks	4 398	4 362
Üksikisiku tulumaks	965	952
Erisoodustuse tulumaks	66	58
Sotsiaalmaks	2 600	2 293
Kohustuslik kogumispension	181	126
Töötuskindlustusmaksed	151	132
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 361	10 272

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2018						
Soetusmaksumus	193 237	74 207	4 813	79 020	90 074	362 331
Akumuleeritud kulum	-170 012	-32 307	-4 203	-36 510	-77 770	-284 292
Jääkmaksumus	23 225	41 900	610	42 510	12 304	78 039
Ostud ja parendused	18 988				3 174	22 162
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	18 988					18 988
Muud ostud ja parendused					3 174	3 174
Amortisatsioonikulu	-1 865	-6 067	-399	-6 466	-6 493	-14 824
31.12.2019						
Soetusmaksumus	212 225	74 207	4 813	79 020	93 248	384 493
Akumuleeritud kulum	-171 877	-38 374	-4 602	-42 976	-84 263	-299 116
Jääkmaksumus	40 348	35 833	211	36 044	8 985	85 377
Ostud ja parendused	436		1 369	1 369	3 100	4 905
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	436					436
Muud ostud ja parendused			1 369	1 369	3 100	4 469
Amortisatsioonikulu		-5 994	-553	-6 547	-5 532	-12 079
Ümberliigitamised	-6 587	0	0	0	0	-6 587
Ümberliigitamised varudega	22 170	14 269	3 605	17 874	61 972	102 016
Muud ümberliigitamised	-28 757	-14 269	-3 605	-17 874	-61 972	-108 603
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 990	1 990
Akumuleeritud kulum	-398	-398
Jääkmaksumus	1 592	1 592
Amortisatsioonikulu	-398	-398
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 990	1 990
Akumuleeritud kulum	-796	-796
Jääkmaksumus	1 194	1 194
Amortisatsioonikulu	-398	-398
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 990	1 990
Akumuleeritud kulum	-1 194	-1 194
Jääkmaksumus	796	796

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	708	708		
Aruandev isik	2 068	2 068		
Lühiajalised laenud kokku	2 776	2 776		
Laenukohustised kokku	2 776	2 776		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
krediitkaart	1 794	1 794		
Lühiajalised laenud kokku	1 794	1 794		
Laenukohustised kokku	1 794	1 794		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 545	13 545
Võlad töövõtjatele	7 666	7 666
Maksuvõlad	8 361	8 361
Muud võlad	2 282	2 282
Muud viitvõlad	2 282	2 282
Saadud ettemaksed	2 333	2 333
Tulevaste perioodide tulud	2 333	2 333
Kokku võlad ja ettemaksed	34 187	34 187

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 937	8 937
Võlad töövõtjatele	6 377	6 377
Maksuvõlad	10 272	10 272
Muud võlad	2 062	2 062
Muud viitvõlad	2 062	2 062
Kokku võlad ja ettemaksed	27 648	27 648

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	388 821	481 334
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	388 821	481 334
Kokku müügitulu	388 821	481 334
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lillede ja taimede jaemüük	359 797	481 334
Renditulu	15 107	0
Muu	13 917	0
Kokku müügitulu	388 821	481 334

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	76 623	115 483
Sotsiaalmaksud	23 558	37 237
Kokku tööjõukulud	100 181	152 720
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 068

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	15 592	18 304

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

OSAÜHING NAFTAAL (registrikood: 10006794) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA LEHT	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 104
Kokku	111 031

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 104
Kokku	111 031

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47761	359797	92.54%	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