

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	13

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks on lillede-taimede jaemüük.		
Seisuga 31.12.2019 müüakse lilli ja taimi kahes müügikohas, üks kauplus Tallinnas ja üks lilleboks Jüri Kaubanduskeskuses. 2019 a esimeses pooles lõpetati lillede müük ühes Tallinna kaupluses. Seejärel teostati nimetatud ruumides remont ja alates 2020 hakati neid ruume välja rentima		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 735	60 073	
Nõuded ja ettemaksed	3 454	4 664	2
Varud	12 009	10 574	3
Kokku käibevarad	48 198	75 311	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	85 377	78 039	5
Immateriaalsed põhivarad	1 194	1 592	6
Kokku põhivarad	86 571	79 631	
Kokku varad	134 769	154 942	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 794	1 462	7
Võlad ja ettemaksed	27 648	35 173	8
Kokku lühiajalised kohustised	29 442	36 635	
Kokku kohustised	29 442	36 635	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 756	111 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 829	814	
Kokku omakapital	105 327	118 307	
Kokku kohustised ja omakapital	134 769	154 942	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	481 334	526 329	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243 325	-265 291	
Mitmesugused tegevuskulud	-70 169	-79 412	
Tööjõukulud	-152 720	-150 913	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 824	-27 220	
Muud ärikulud	-780	-1 056	
Ärikasum (kahjum)	-484	2 437	
Intressitulud	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-480	2 441	
Tulumaks	-2 349	-1 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 829	814	

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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 454	3 454
Ostjatelt laekumata arved	3 454	3 454
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 454	3 454
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 038	3 038
Ostjatelt laekumata arved	3 038	3 038
Muud nõuded	1 626	1 626
Viitlaekumised	1 626	1 626
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 664	4 664

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	966	966
KKÕ	966	966
Müügiks ostetud kaubad	11 043	9 608
Kokku varud	12 009	10 574

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 349	
Käibemaks	4 362	5 101
Üksikisiku tulumaks	952	982
Erisoodustuse tulumaks	58	58
Sotsiaalmaks	2 293	2 873
Kohustuslik kogumispension	126	136
Töötuskindlustusmaksed	132	175
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 272	9 325

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2017						
Soetusmaksumus	193 237	74 207	4 813	79 020	86 784	359 041
Akumuleeritud kulum	-161 458	-23 460	-3 210	-26 670	-68 944	-257 072
Jääkmaksumus	31 779	50 747	1 603	52 350	17 840	101 969
Ostud ja parendused					3 290	3 290
Amortisatsioonikulu	-8 554	-8 847	-993	-9 840	-8 826	-27 220
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	597	597
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	597	597
Ostud ja parendused	1 393	1 393
Amortisatsioonikulu	-398	-398
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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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		
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
krediitkaart	1 462	1 462		
Lühiajalised laenud kokku	1 462	1 462		
Laenukohustised kokku	1 462	1 462		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 752	13 752
Võlad töövõtjatele	9 183	9 183
Maksuvõlad	9 325	9 325
Muud võlad	2 913	2 913
Muud viitvõlad	2 913	2 913
Kokku võlad ja ettemaksed	35 173	35 173

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	481 334	526 329
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	481 334	526 329
Kokku müügitulu	481 334	526 329
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lilled ja taimede jaemüük	481 334	526 329
Mets	0	0
Kokku müügitulu	481 334	526 329

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	115 483	113 736
Sotsiaalmaksud	37 237	37 178
Kokku tööjõukulud	152 720	150 914
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	18 304	17 138

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2020

OSAÜHING NAFTAAL (registrikood: 10006794) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA LEHT	Juhatuse liige	30.07.2020
Resolutsioon:	Riina Leht	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 829
Kokku	98 927

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 829
Kokku	98 927

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47761	481334	100.00%	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