

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING NAFTAAL

registrikood: 10006794

tänavatalu nimi, Tähe 28D

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11619

telefon: +372 5040963, +372 6106440, +372 6525801

faks: +372 6525800, +372 6106417

e-posti aadress: ene@lumiene.ee, riina@lilleari.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks on lillede-taimede jaemüük.		
2014 aasta mais avati lilleboks Miiduranna kaupluses, kuid see investeering ei õigustanud ennast ja 2015 aasta suvel see suletakse. Seisuga 31.12.2014 müüakse lilli ja taimi neljas punktis, kaks kauplust Tallinnas, üks lilleboks Jüri Kaubanduskeskuses ja üks Miiduranna kaupluses.		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	70 846	44 087	2
Nõuded ja ettemaksed	3 194	3 647	3
Varud	27 450	25 280	4
Kokku käibevara	101 490	73 014	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	116 882	107 813	6
Kokku põhivara	116 882	107 813	
Kokku varad	218 372	180 827	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	51 009	38 106	9
Võlad ja ettemaksed	32 092	23 792	10
Kokku lühiajalised kohustused	83 101	61 898	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	40 519	30 000	9
Kokku pikaajalised kohustused	40 519	30 000	
Kokku kohustused	123 620	91 898	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400	
Kohustuslik reservkapital	640	640	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 889	42 456	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 823	39 433	
Kokku omakapital	94 752	88 929	
Kokku kohustused ja omakapital	218 372	180 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	446 141	417 130	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-242 374	-230 837	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 947	-35 840	
Tööjõukulud	-129 964	-88 777	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 072	-21 447	
Muud ärikulud	-762	-800	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 022	39 429	
Muud finantstulud ja -kulud	-199	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 823	39 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 823	39 433	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 022	39 429	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 072	21 448	
Kokku korrigeerimised	24 072	21 448	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	453	6 761	
Varude muutus	-2 170	-12 279	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 300	-425	
Kokku rahavood äritegevusest	36 677	54 934	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 808	-11 755	
Laekunud intressid	6	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 802	-11 751	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 511	6 200	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 575	-36 490	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 847	790	
Makstud intressid	-205	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 884	-29 500	
Kokku rahavood	26 759	13 683	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 087	30 404	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 759	13 683	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70 846	44 087	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 400	640	42 456	49 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 433	39 433
31.12.2013	6 400	640	81 889	88 929
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	6 400	640	81 889	88 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 823	5 823
31.12.2014	6 400	640	87 712	94 752

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NAFTAAL 2014.aasta 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 ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 %

Põhivara 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 kasulikust tööeest 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul,

kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seonduvad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	5 243	3 351
Pangakontod	65 603	40 736
Kokku raha	70 846	44 087

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 069	2 069
Ostjatelt laekumata arved	2 069	2 069
Ettemaksed	1 125	1 125
Muud makstud ettemaksed	1 125	1 125
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 194	3 194
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 647	3 647
Ostjatelt laekumata arved	3 647	3 647
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 647	3 647

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	27 450	25 280
Kokku varud	27 450	25 280

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	
Käibemaks	4 307	2 978
Üksikisiku tulumaks	1 262	867
Sotsiaalmaks	2 888	2 087
Kohustuslik kogumispension	156	95
Töötuskindlustusmaksed	253	181
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 867	6 208

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid					
31.12.2012								
Soetusmaksumus	216 419		1 288	1 288	63 230			280 937
Akumuleeritud kulum	-126 254		-1 288	-1 288	-35 889			-163 431
Jääkmaksumus	90 165		0	0	27 341			117 506
Ostud ja parendused			1 521	1 521		10 234	10 234	11 755
Amortisatsioonikulu	-15 306		-251	-251	-5 891			-21 448
31.12.2013								
Soetusmaksumus	216 419		1 521	1 521	63 230	10 234	10 234	291 404
Akumuleeritud kulum	-141 560		-251	-251	-41 780			-183 591
Jääkmaksumus	74 859		1 270	1 270	21 450	10 234	10 234	107 813
Ostud ja parendused		22 369		22 369	10 772			33 141
Amortisatsioonikulu	-12 987	-3 851	-502	-4 353	-6 732			-24 072
Ümberklassifitseerimised		10 234		10 234		-10 234	-10 234	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		10 234		10 234		-10 234	-10 234	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	193 237	32 603	1 521	34 124	73 043	0	0	300 404
Akumuleeritud kulum	-131 365	-3 851	-753	-4 604	-47 553	0	0	-183 522
Jääkmaksumus	61 872	28 752	768	29 520	25 490	0	0	116 882

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
SEB Liising	13 758	3 239	10 519
Kapitalirendikohustused kokku	13 758	3 239	10 519

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	2 998	2 939
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	3 000	3 000
1-5 aasta jooksul	702	3 700

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen krediidasutuselt	912	912		
Lühiajalised laenud kokku	912	912		
Pikaajalised laenud				
Laen	76 858	46 858	30 000	
Pikaajalised laenud kokku	76 858	46 858	30 000	
Kapitalirendikohustused kokku	13 758	3 239	10 519	
Laenukohustused kokku	91 528	51 009	40 519	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen krediidasutuselt	2 759	2 759		
Lühiajalised laenud kokku	2 759	2 759		
Pikaajalised laenud				
Laen	65 347	35 347	30 000	
Pikaajalised laenud kokku	65 347	35 347	30 000	
Laenukohustused kokku	68 106	38 106	30 000	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 566	11 566
Võlad töövõtjatele	8 634	8 634
Maksuvõlad	8 867	8 867
Muud võlad	3 025	3 025
Muud viitvõlad	3 025	3 025
Kokku võlad ja ettemaksed	32 092	32 092
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 751	9 751
Võlad töövõtjatele	5 751	5 751
Maksuvõlad	6 208	6 208
Muud võlad	2 082	2 082
Muud viitvõlad	2 082	2 082
Kokku võlad ja ettemaksed	23 792	23 792

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	69 292	64 692
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	18 420	17 197
Kokku tingimuslikud kohustused	87 712	81 889

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	446 141	417 130
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	446 141	417 130
Kokku müügitulu	446 141	417 130
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lilled ja taimede jaemüük	416 436	414 830
Muu kaup	29 705	2 300
Kokku müügitulu	446 141	417 130

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	96 164	65 528
Sotsiaalmaksud	33 800	23 249
Kokku tööjõukulud	129 964	88 777
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	15	13

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	76 858	65 347

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	28 481	28 485

Juhatuse allkirjad 2014. a majandusaasta aruandele

OÜ NAFTAAL 2014. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek
29.05.2014. aasta otsusega, allkirjastamine:

/allkiri ja kuupäev/

Rain Leht

juhatuse esimees

/allkiri ja kuupäev/

Riina Leht
juhatuse



29.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 823
Kokku	87 712

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 823
Kokku	87 712

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	416436	93.34%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6106440
Telefon	+372 6525801
Faks	+372 6525800
Faks	+372 6106417
Mobiiltelefon	+372 5040963
E-posti aadress	ene@lumiene.ee
E-posti aadress	riina@lilleari.ee