

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING NAFTAAL

registrikood: 10006794

tänavatalu nimi, Tähe 28D
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthumber: 11619

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6 525 801

faks: +372 6 525 800

e-posti aadress: riina@lilleari.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Kapitalirent	14
Lisa 13 Kasutusrent	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2009.aastal lõpetati mootorkütuse müük. Põhitegevusena jätkati lillede-taimede jaemüügiga

Lilli ja taimi müüakse kolmes punktis, kaks kauplust Tallinnas ja üks lilleboks Jüri kaubanduskeskuses.

Tulud,kulud ja kasum

OÜ Naftaal lõpetas 2009 aasta 222 tuh kr kahjumiga, millest mootorkütuse kahjum oli 230 tuh kr.

Majanduskriis ei soosi ka lillekaubandust, mistõttu vähenes lillede müük võrreldes

2008 aastaga 500 tuh kr. (2008 aasta vähenes võrreldes 2007 aastaga 250 tuh kr.)

Peamised finantssuhtarvud

	2009.a.	2008.a.
Müügitulu (kr)	6 636 423	19 094 439
Tulu kasv (%)	-65,2%	-3,4%
Ärikasumi määr (%)	0,0%	0,2%
Puhaskasum (kr)	-222 144	-330 922
Kasumi kasv (%)	-167,1%	-4305,9%
Puhasrentaablus (%)	-3,3%	-1,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,15	0,77
ROA (%)	-5,7%	-4,9%
ROE (%)	-82,2%	-14,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv(%) = (müügitulu 2009 - müügitulu 2008) / müügitulu 2008

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 - puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku

Investeeringud

2009 aastal müüdi ja kanti maha tanklaga seotud põhivara

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ NAFTAAL juhatus deklareerib oma vastutust 2009 a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ NAFTAAL finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

1. OÜ NAFTAAL on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	250 957	483 862	2
Nõuded ja ettemaksed	71 452	398 982	3
Varud	227 539	652 550	4
Kokku käibevara	549 948	1 535 394	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	46 207		5
Materiaalne põhivara	3 284 448	4 045 555	5
Kokku põhivara	3 330 655	4 045 555	
Kokku varad	3 880 603	5 580 949	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	949 429	805 760	
Võlad ja ettemaksed	319 321	1 941 192	
Kokku lühiajalised kohustused	1 268 750	2 746 952	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 341 511	2 341 511	
Kokku pikaajalised kohustused	2 341 511	2 341 511	
Kokku kohustused	3 610 261	5 088 463	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	500 000	500 000	
Kohustuslik reservkapital	0	200 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 514	123 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-222 144	-330 922	
Kokku omakapital	270 342	492 486	
Kokku kohustused ja omakapital	3 880 603	5 580 949	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	6 636 423	19 094 439	9
Muud äritulud	0	14 322	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 984 908	-14 992 315	10
Mitmesugused tegevuskulud	-958 082	-1 640 878	
Tööjõukulud	-1 476 570	-2 345 548	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-417 524	-443 040	5
Muud ärikulud	-26 590	-23 988	
Ärikasum (-kahjum)	-227 251	-337 008	
Finantstulud ja -kulud	5 107	6 086	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-222 144	-330 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-222 144	-330 922	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-227 251	-337 008	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	417 524	443 040	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	18 173	0	
Kokku korrigeerimised	435 697	443 040	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	327 530	102 571	
Varude muutus	425 011	601 982	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 621 871	-458 004	
Makstud intressid	-2 470	-26 361	
Kokku rahavood äritegevusest	-663 354	326 220	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-60 797	-1 048 434	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	340 000	0	
Laekunud intressid	7 577	32 446	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	286 780	-1 015 988	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	515 061	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-600 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	280 752	43 620	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-137 083	-309 505	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	143 669	-350 824	
Kokku rahavood	-232 905	-1 040 592	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	483 862	1 524 454	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-232 905	-1 040 592	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	250 957	483 862	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	2 000 000	200 000	123 408	2 323 408
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-330 922	-330 922
Muud muutused omakapitalis	-1 500 000			-1 500 000
31.12.2008	500 000	200 000	-207 514	492 486
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-222 144	-222 144
Muud muutused omakapitalis		-200 000	200 000	
31.12.2009	500 000	0	-229 658	270 342

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NAFTAAL 2009. 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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10,000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni 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 10000

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 tööeest lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

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

Seotud osapooled

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

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

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	42 519	85 152
Arvelduskontod	108 438	98 710
Tähtajalised hoiused	100 000	300 000
Kokku raha	250 957	483 862

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	71 452	395 023
Muud nõuded	0	3 959
Kokku Nõuded ja ettemaksed	71 452	398 982

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	227 539	652 550
Kokku varud	227 539	652 550

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2008									
Soetusmaksumus	3 039 337	1 145 800	79 319	1 225 119	1 659 956	346 891		346 891	6 271 303
Akumuleeritud kulum	-1 156 274	-95 483	-60 832	-156 315	-913 159				-2 225 748
Jääkmaksumus	1 883 063	1 050 317	18 487	1 068 804	746 797	346 891		346 891	4 045 555
31.12.2009									
Ostud ja parendused					14 590		46 207	46 207	60 797
Amortisatsioonikulu	-170 103	-114 580	-6 649	-121 229	-126 192				-417 524
Müügid					-358 172				-358 172
Ümberklassifitseerimised			-56 170	-56 170	-400 375				-456 545
Muud ümberklassifitseerimised			-56 170	-56 170	-400 375				-456 545
Muud muutused			56 169	56 169	400 375				456 544
31.12.2009									
Soetusmaksumus	3 039 337	1 145 800	20 149	1 165 949	612 929	346 891	46 207	393 098	5 211 313
Akumuleeritud kulum	-1 326 377	-210 063	-8 312	-218 375	-335 906				-1 880 658
Jääkmaksumus	1 712 960	935 737	11 837	947 574	277 023	346 891	46 207	393 098	3 330 655

Lisa 6 Laenukohustused (kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	934 272	934 272			11
Laen krediidiasutuselt	15 157	15 157			
Lühiajalised laenud kokku	949 429	949 429			
Pikaajalised laenud					
Laen	2 341 511		2 341 511		11
Pikaajalised laenud kokku	2 341 511		2 341 511		
Kapitalirendikohustused kokku	0				
Laenukohustused kokku	3 290 940	949 429	2 341 511		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	649 096	649 096			11
Laen krediidiasutuselt	19 581	19 581			
Lühiajalised laenud kokku	668 677	668 677			
Pikaajalised laenud					
Laen	2 341 511		2 341 511		11
Pikaajalised laenud kokku	2 341 511		2 341 511		
Kapitalirendikohustused kokku	137 083	137 083			
Laenukohustused kokku	3 147 271	805 760	2 341 511		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	104 712	1 534 030
Võlad töövõtjatele	77 628	234 770
Maksuvõlad	109 335	113 971
Muud võlad	27 646	54 205
Saadud ettemaksed	0	4 216
Kokku võlad ja ettemaksed	319 321	1 941 192

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	58 883	49 168
Üksikisiku tulumaks	13 684	18 009
Sotsiaalmaks	32 724	43 267
Kohustuslik kogumispension	0	2 357
Töötuskindlustusmaksed	4 044	1 170
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	109 335	113 971

Lisa 9 Müügitulu (kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 636 423	19 094 439
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 636 423	19 094 439
Kokku müügitulu	6 636 423	19 094 439
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Mootorikütuse jaemüük	1 035 057	11 773 103
Mitmesuguste kaupade jaemüük	471 731	1 828 343
Lillede ja taimede jaemüük	4 779 834	5 459 416
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	349 801	33 577
Kokku müügitulu	6 636 423	19 094 439

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 984 908	14 992 315
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 984 908	14 992 315

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 549 333	2 264 157
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	726 450	726 450
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	272 247	243 839

Lisa 12 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0			
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	137 083	137 083		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2008	2 039 779	2 039 779

Lisa 13 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	79 399	100 908
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	39 091	72 026
1-5 aasta jooksul	19 546	58 637

Lisa 14 Tööjõukulud
(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 093 149	1 754 183
Sotsiaalmaksud	383 421	591 365
Kokku tööjõukulud	1 476 570	2 345 548
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	17

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2009. a majandusaasta aruandele

OÜ NAFTAAL 2009. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek
27 aprill 2010. aasta otsusega, allkirjastamine 27.06.2010 2010:

/allkiri ja kuupäev/

Rain Leht

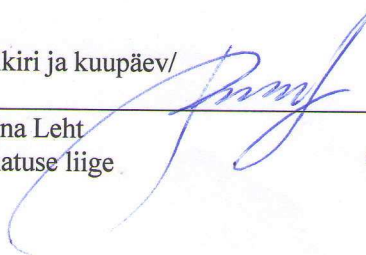
juhatuse esimees

 27.06.2010

/allkiri ja kuupäev/

Riina Leht

juhatuse liige

 27.06.2010.a

Juhatuse liige

Aruande elektroonilised kinnitused

OSAÜHING NAFTAAL (registrikood: 10006794) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Ene Lumi	Sisestaja	30.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-222 144
Kokku	-229 658
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-229 658
Kokku	-229 658

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	4779834	72.02%	Jah
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	1035057	15.60%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	471731	7.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rain Leht	35308200237	Tallinn, Harju maakond, Eesti	98000 EEK
Riina Leht	45808210282	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2000 EEK

Sidevahendid

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