

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING NAFTAAL

registrikood: 10006794

tänava/talu nimi, Tähe 28D
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11619

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6525801

faks: +372 6525800

e-posti aadress: riina@lilleari.ee

veebilehe aadress:

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	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Kasutusrent	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus		
Põhitegevuseks on lillede-taimede jaemüük		
Lilli ja taimi müüakse kolmes punktis, kaks kauplust Tallinnas ja üks lilleboks Jüri kaubanduskeskuses.		
Tulud,kulud ja kasum		
Lillede ja taimede müük kasvas 8% võrra võrreldes 2009 aastaga		
2010.aastal hakkas OÜ Naftaal ise lilli ja taimi Leedu vahendaja käest maale tooma.		
Peamised finantssuhtarvud		
	2010.a.	2009.a.
Müügitulu (kr)	5 191 101	6 636 423
Tulu kasv (%)	-21,8%	-65,2%
Ärikasumi määr (%)	0,0%	0,6%
Puhaskasum (kr)	1 926	-222 144
Kasumi kasv (%)	99,1%	-167,1%
Puhasrentaablus (%)	0,0%	-3,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,17	0,43
ROA (%)	0,1%	-5,7%
ROE (%)	0,7%	-82,2%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid		
Käibe kasv(%) = (müügitulu 2010 - müügitulu 2009) / müügitulu 2009		
Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu		
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 - puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009		
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused		
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku		
ROE (%) = puhaskasum /omakapital kokku		
Investeeringud		
2010 aastal investeeriti lillede ja taimede vahelao ehitusse 106 tuh kr.		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	741 157	250 957	2
Nõuded ja ettemaksed	85 703	71 452	3
Varud	289 174	227 539	4
Kokku käibevara	1 116 034	549 948	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 254 536	3 330 655	5
Kokku põhivara	2 254 536	3 330 655	
Kokku varad	3 370 570	3 880 603	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	703 168	949 429	6
Võlad ja ettemaksed	253 623	319 321	7
Kokku lühiajalised kohustused	956 791	1 268 750	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 541 511	2 741 511	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 541 511	2 741 511	
Kokku kohustused	3 498 302	4 010 261	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-229 658	-7 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 926	-222 144	
Kokku omakapital	-127 732	-129 658	
Kokku kohustused ja omakapital	3 370 570	3 880 603	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	5 191 101	6 636 423	9
Muud äritulud	38 707	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 536 325	-3 984 908	
Mitmesugused tegevuskulud	-922 289	-958 082	
Tööjõukulud	-1 282 558	-1 476 570	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-407 222	-417 524	5
Muud ärikulud	-79 915	-26 590	
Ärikasum (-kahjum)	1 499	-227 251	
Finantstulud ja -kulud	427	5 107	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 926	-222 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 926	-222 144	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 499	-227 251
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	407 222	417 524
Kasum (kahjum) põhivara müügist	79 490	18 173
Kokku korrigeerimised	486 712	435 697
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 251	327 530
Varude muutus	-61 635	425 011
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-65 698	-1 621 871
Makstud intressid	0	-2 470
Kokku rahavood äritegevusest	346 627	-663 354
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-152 260	-60 797
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	741 667	340 000
Laekunud intressid	427	7 577
Kokku rahavood investeerimistegevusest	589 834	286 780
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-200 000	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	-246 261	280 752
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-137 083
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-446 261	143 669
Kokku rahavood	490 200	-232 905
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	250 957	483 862
Raha ja raha ekvivalentide muutus	490 200	-232 905
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	741 157	250 957

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	500 000	200 000	-207 514	492 486
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-222 144	-222 144
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-400 000			-400 000
Muud muutused omakapitalis		-200 000	200 000	
31.12.2009	100 000	0	-229 658	-129 658
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 926	1 926
31.12.2010	100 000		-227 732	-127 732

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NAFTAAL 2010.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 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 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.

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.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	43 291	42 519
Arvelduskontod	697 866	108 438
Tähtajalised hoiused	0	100 000
Kokku raha	741 157	250 957

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	85 703	71 452
Kokku Nõuded ja ettemaksed	85 703	71 452

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	289 174	227 539
Kokku varud	289 174	227 539

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
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
Ostud ja parendused					152 260				152 260
Amortisatsioonikulu	-170 103	-114 580	-6 649	-121 229	-115 890				-407 222
Müügid		-1 145 800		-1 145 800					-1 145 800
Ümberklassifitseerimised					46 207		-46 207	-46 207	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					46 207		-46 207	-46 207	
Muud muutused		324 643		324 643					324 643
31.12.2010									
Soetusmaksumus	3 039 337	0	20 149	20 149	718 020	346 891		346 891	4 124 397
Akumuleeritud kulum	-1 496 480	0	-14 961	-14 961	-358 420	0			-1 869 861
Jääkmaksumus	1 542 857	0	5 188	5 188	359 600	346 891	0	346 891	2 254 536

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	636 356	636 356		
Laen krediidasutuselt	66 812	66 812		
Lühiajalised laenud kokku	703 168	703 168		
Pikaajalised laenud				
Laen	2 541 511		2 541 511	
Pikaajalised laenud kokku	2 541 511		2 541 511	
Laenukohustused kokku	3 244 679	703 168	2 541 511	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	934 272	934 272		
Laen krediidasutuselt	15 157	15 157		
Lühiajalised laenud kokku	949 429	949 429		
Pikaajalised laenud				
Laen	2 741 511		2 741 511	
Pikaajalised laenud kokku	2 741 511		2 741 511	
Kapitalirendikohustused kokku	0			
Laenukohustused kokku	3 690 940	949 429	2 741 511	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	102 779	104 712
Võlad töövõtjatele	62 844	77 628
Maksuvõlad	65 440	109 335
Muud võlad	22 560	27 646
Kokku võlad ja ettemaksed	253 623	319 321

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	20 147	58 883
Üksikisiku tulumaks	9 934	13 684
Sotsiaalmaks	26 068	32 724
Kohustuslik kogumispension	489	0
Töötuskindlustusmaksed	3 198	4 044
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 604	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65 440	109 335

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 191 101	6 636 423
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 191 101	6 636 423
Kokku müügitulu	5 191 101	6 636 423
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Mootorikütuse jaemüük	0	1 035 057
Mitmesuguste kaupade jaemüük	0	471 731
Lillede ja taimede jaemüük	5 166 255	4 779 834
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	24 846	349 801
Kokku müügitulu	5 191 101	6 636 423

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 251 417	2 549 333
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	526 450	726 450

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009

Arvestatud tasu	273 128	272 247
-----------------	---------	---------

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
--------------------------------------	--	--

OÜ Naftaal rentis 2010.aastal kasutusrendi korras ühte sõidukit.

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	39 091	79 399
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	19 546	39 091
1-5 aasta jooksul	0	19 546

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	945 778	1 093 149
Sotsiaalmaksud	336 780	383 421
Kokku tööjõukulud	1 282 558	1 476 570
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13

Juhatuse allkirjad 2010. a majandusaasta aruandele

OÜ NAFTAAL 2010. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek
15 juuni 2011. aasta otsusega, allkirjastamine 15.06.2011:

/allkiri ja kuupäev/

Rain Leht

juhatuse esimees

/allkiri ja kuupäev/

Riina Leht

juhatuse

Aruande elektroonilised kinnitused

OSAÜHING NAFTAAL (registrikood: 10006794) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Ene Lumi	Sisestaja	14.11.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-229 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 926
Kokku	-227 732
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-227 732
Kokku	-227 732

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	5166255	99.52%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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