

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING NAFTAAL

registrikood: 10006794

tänava/talu 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	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks on lillede-taimede jaemüük.		
2014 aasta mais avati lilleboks Miiduranna kaupluses, kuid see investeering ei õigustanud ennast ja 2015 aasta suvel see suleti. Seisuga 31.12.2015 müüakse lilli ja taimi kolmes punktis, kaks kauplust Tallinnas ja üks lilleboks Jüri Kaubanduskeskuses.		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	71 878	70 846	2
Nõuded ja ettemaksed	1 789	3 194	3
Varud	25 086	27 450	4
Kokku käibevara	98 753	101 490	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	110 870	116 882	6
Kokku põhivara	110 870	116 882	
Kokku varad	209 623	218 372	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	32 874	51 009	9
Võlad ja ettemaksed	32 345	32 092	10
Kokku lühiajalised kohustused	65 219	83 101	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	37 195	40 519	9
Kokku pikaajalised kohustused	37 195	40 519	
Kokku kohustused	102 414	123 620	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400	
Kohustuslik reservkapital	640	640	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 712	81 889	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 457	5 823	
Kokku omakapital	107 209	94 752	
Kokku kohustused ja omakapital	209 623	218 372	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	469 993	446 141	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-235 359	-242 374	
Mitmesugused tegevuskulud	-67 603	-42 947	
Tööjõukulud	-127 467	-129 964	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 625	-24 072	
Muud ärikulud	-1 488	-762	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 451	6 022	
Muud finantstulud ja -kulud	6	-199	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 457	5 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 457	5 823	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 451	6 022	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 625	24 072	
Kokku korrigeerimised	25 625	24 072	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 405	453	
Varude muutus	2 364	-2 170	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	253	8 300	
Kokku rahavood äritegevusest	42 098	36 677	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 613	-14 808	
Laekunud intressid	6	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 607	-14 802	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 575	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-18 220	9 664	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 239	0	
Makstud intressid	0	-205	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 459	4 884	
Kokku rahavood	1 032	26 759	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70 846	44 087	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 032	26 759	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 878	70 846	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 457	12 457
31.12.2015	6 400	640	100 169	107 209

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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	4 709	5 243
Pangakontod	67 169	65 603
Kokku raha	71 878	70 846

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 789	1 789
Ostjatelt laekumata arved	1 789	1 789
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 789	1 789
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	25 086	27 450
Kokku varud	25 086	27 450

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1
Käibemaks	4 928	4 307
Üksikisiku tulumaks	1 119	1 262
Sotsiaalmaks	2 518	2 888
Kohustuslik kogumispension	125	156
Töötuskindlustusmaksed	134	253
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 824	8 867

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			Ettemaksed		
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
Ostud ja parendused			2 084	2 084	12 479	5 050	5 050	19 613
Muud ostud ja parendused			2 084	2 084	12 479	5 050	5 050	19 613
Amortisatsioonikulu	-12 987	-4 687	-616	-5 303	-7 335			-25 625
31.12.2015								
Soetusmaksumus	193 237	32 603	3 605	36 208	85 522	5 050	5 050	320 017
Akumuleeritud kulum	-144 352	-8 538	-1 369	-9 907	-54 888			-209 147
Jääkmaksumus	48 885	24 065	2 236	26 301	30 634	5 050	5 050	110 870

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
SEB Liising	10 519	3 324	7 195
Kapitalirendikohustused kokku	10 519	3 324	7 195

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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

	2015	2014
Kasutusrendikulu	3 552	2 998
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	3 700	3 000
1-5 aasta jooksul	2 300	702

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen krediidasutuselt	1 495	1 495		
Lühiajalised laenud kokku	1 495	1 495		
Pikaajalised laenud				
Laen	58 055	28 055	30 000	
Pikaajalised laenud kokku	58 055	28 055	30 000	
Kapitalirendikohustused kokku	10 519	3 324	7 195	
Laenukohustused kokku	70 069	32 874	37 195	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 758	14 758
Võlad töövõtjatele	6 516	6 516
Maksuvõlad	8 824	8 824
Muud võlad	2 247	2 247
Muud viitvõlad	2 247	2 247
Kokku võlad ja ettemaksed	32 345	32 345
	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

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	80 135	70 170
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	20 034	17 542
Kokku tingimuslikud kohustused	100 169	87 712

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	469 993	446 141
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	469 993	446 141
Kokku müügitulu	469 993	446 141
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lillede ja taimede jaemüük	454 766	416 436
Muu kaup	2 855	29 705
Mets	12 372	0
Kokku müügitulu	469 993	446 141

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	94 504	96 164
Sotsiaalmaksud	32 963	33 800
Kokku tööjõukulud	127 467	129 964
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	11

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	58 055	76 858

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	28 272	28 481

Juhatuse allkirjad 2015. a majandusaasta aruandele

OÜ NAFTAAL 2015. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek
02.05.2015. aasta otsusega, allkirjastamine:

/allkiri ja kuupäev/

Rain Leht



juhatuse esimees

/allkiri ja kuupäev/

Riina Leht

juhatuse



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 457
Kokku	100 169

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 457
Kokku	100 169

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	454766	96.76%	Jah
Küttepude tootmine	02202	12372	2.63%	Ei

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