

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OSAÜHING NAFTAAL

registrikood: 10006794

tänavatähe/talu nimi, Tähe tn 28d

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11619

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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Kasutusrent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks on lillede-taimede jaemüük.		
Seisuga 31.12.2017 müüakse lilli ja taimi kolmes müügikohas, kaks kauplust Tallinnas ja üks lilleboks Jüri Kaubanduskeskuses.		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	92 523	94 903	2
Nõuded ja ettemaksed	6 180	3 876	3
Varud	15 953	22 868	4
Kokku käibevarad	114 656	121 647	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	101 969	127 752	6
Immateriaalsed põhivarad	597	0	
Kokku põhivarad	102 566	127 752	
Kokku varad	217 222	249 399	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	52 392	32 091	9
Võlad ja ettemaksed	40 837	48 374	7
Kokku lühiajalised kohustised	93 229	80 465	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	47 000	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	47 000	
Kokku kohustised	93 229	127 465	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 533	100 809	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 060	14 725	
Kokku omakapital	123 993	121 934	
Kokku kohustised ja omakapital	217 222	249 399	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	530 812	463 454	10
Muud äritulud	0	4 429	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-257 953	-237 521	
Mitmesugused tegevuskulud	-88 721	-76 707	
Tööjõukulud	-129 095	-112 185	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 991	-25 378	
Muud ärikulud	-618	-1 183	
Ärikasum (kahjum)	27 434	14 909	
Intressitulud	10	8	
Intressikulud	-384	-192	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 060	14 725	
Tulumaks	-5 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 060	14 725	

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.

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 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 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 äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	5 817	2 497
Pangakontod	86 706	92 406
Kokku raha	92 523	94 903

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 180	6 180	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 180	6 180	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 876	3 876	
Ostjatelt laekumata arved	3 876	3 876	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 876	3 876	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	966	1 932
KKÕ	966	1 932
Müügiks ostetud kaubad	14 987	20 936
Kokku varud	15 953	22 868

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 000	
Käibemaks	4 478	4 803
Üksikisiku tulumaks	1 324	979
Sotsiaalmaks	2 820	2 322
Kohustuslik kogumispension	147	111
Töötuskindlustusmaksed	177	134
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 946	8 349

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid					
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
Ostud ja parendused		41 604		41 604	5 876			47 480
Amortisatsioonikulu	-8 553	-6 074	-954	-7 028	-9 797			-25 378
Ümberliigitamised					-170	-5 050	-5 050	-5 220
Ümberliigitamised ettemaksetest					5 050	-5 050	-5 050	
Muud ümberliigitamised					-5 220			-5 220
31.12.2016								
Soetusmaksumus	193 237	74 207	3 605	77 812	86 784	0	0	357 833
Akumuleeritud kulum	-152 905	-14 612	-2 323	-16 935	-60 241	0	0	-230 081
Jääkmaksumus	40 332	59 595	1 282	60 877	26 543	0	0	127 752
Ostud ja parendused			1 208	1 208				1 208
Amortisatsioonikulu	-8 553	-8 848	-887	-9 735	-8 703			-26 991
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 867	15 867
Võlad töövõtjatele	8 431	8 431
Maksuvõlad	13 946	13 946
Muud võlad	2 593	2 593
Muud viitvõlad	2 593	2 593
Kokku võlad ja ettemaksed	40 837	40 837
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 839	31 839
Võlad töövõtjatele	6 031	6 031
Maksuvõlad	8 349	8 349
Muud võlad	2 155	2 155
Muud viitvõlad	2 155	2 155
Kokku võlad ja ettemaksed	48 374	48 374

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	3 785	4 352
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	3 500	4 000
1-5 aasta jooksul	13 622	17 407

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	8 979	8 979		
Lühiajalised laenud kokku	8 979	8 979		
Lühiajalised võlakirjad				
Laen omanikult	43 413	43 413		
Lühiajalised võlakirjad kokku	43 413	43 413		
Laenukohustised kokku	52 392	52 392		
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen krediitdiasutuselt	1 646	1 646		
Lühiajalised laenud kokku	1 646	1 646		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	70 250	23 250	47 000	
Pikaajalised laenud kokku	70 250	23 250	47 000	
Kapitalirendikohustised kokku	7 195	7 195		
Laenukohustised kokku	79 091	32 091	47 000	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	530 812	463 454
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	530 812	463 454
Kokku müügitulu	530 812	463 454
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lilled ja taimede jaemüük	520 742	463 454
Muu kaup	0	0
Mets	10 070	0
Kokku müügitulu	530 812	463 454

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	95 824	82 914
Sotsiaalmaksud	33 205	29 094
Haigushüvitis	67	0
Kokku tööjõukulud	129 096	112 008
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 413	70 250

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	18 304	24 157

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2018

OSAÜHING NAFTAAL (registrikood: 10006794) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA LEHT	Juhatuse liige	08.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 060
Kokku	117 593

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 060
Kokku	117 593

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	520742	98.10%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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