

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OSAÜHING NALTU

registrikood: 10546639

tänavatalu nimi, Tartu mnt 84a-201
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10112

telefon: +372 6623648

faks: +372 6623649

e-posti aadress: ovakim@naltu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Muud nõuded	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 11 Kapitalirent	17
Lisa 12 Kasutusrent	18
Lisa 13 Laenukohustised	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 17 Osakapital	21
Lisa 18 Müügitulu	21
Lisa 19 Muud äritulud	21
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 22 Tööjõukulud	22
Lisa 23 Muud ärikulud	22
Lisa 24 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	23
Lisa 25 Intressikulud	23
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 27 Tulumaks	23
Lisa 28 Seotud osapooled	23
Lisa 29 Sündmused pärast aruandekuupäeva	24
Lisa 30 Majanduskeskkonna mõjud	24
Lisa 31 Tegevuse jätkuvus	25
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

OÜ Naltu tegeleb alkoholi-ja tubakatoodete jäemüügiga. Fimal on kokku 22 alkohoolipoodi Araxes logo all, nendest kuuestest Tallinnas ja seitse Ida Virumaal. Ettevõtte kauplused on usaldusväärseid ning läbi aastate ennast tõestanud alkoholikaupluste kett üle Eesti, mis pakub ainult kvaliteetseid tooteid, kiiret ja sõbralikku teenindust.

Tulud, kulud ja kasum

2017 aasta ettevõtte majandustegevus oli stabiilne ja tulemuslik, suured muutused ei ole toimunud.

2017.a. OÜ Naltu müügitulu kasvas 4% võrra, kasum moodustas 413 553 (2016 : 476 897) eurot.

2017.a. moodustas OÜ Naltu müügitulu 18 328 632 (2016: 17 617 287) eurot kust:

alkoholjookide jäemüük – 81% (2016 : 82%),

tubakatoodete jäemüük – 17% (2016 : 16%),

marketingteenused - 2% (2016 : 2%).

2017.aastal OÜ Naltu jätkas alkohoolsete jookide jäemüügiga ja teenindustaseme parandamisega. 2017 aasta ettevõtte strateegia kujundas: olemasolevate poodide käibe suurendamine ja protsesside ümberkorraldamine; turu trende ja toimunud muutusi jälgimine, uute kaupluste kontseptsioonide välja töötamine. Hea strateegia on oluline ettevõtte seatud eesmärkide saavutamiseks.

Aruande esitamise kuupäevaks 01.05.2018.a. võlgnevus hankijate eest on vähenenud 53 % võrra.

FINANTSNÄITAJAD 2016-2017 eurodes

	2017	2016	Muutus
Müügitulu	18 329	17 617	+ 4%
Ärikasum	487	494	- 1%
Puhaskahum	414	477	- 13%
Omakapitali tootlus (ROE)	19%	28%	- 9%
Varade tootlus (ROA)	0%	10%	+ 1%
Puhasrentaablus	2%	3%	- 1%
Brutorentaablus	13%	14%	- 1%
Maksevõime kordaja	1,4	1,3	- 7%
Võlakordja	0,6	0,6	0%
Varude käibekiirus	7	6	+1 %
Omarapitali tootlus (ROE)		= Puhaskasum / keskmine omakapital * 100%	
Varade tootlus		= Puhaskasum / keskmine varade maht * 100%	
Varude käibekiirus (kordaja)		= Kaubakulu / varud	
Puhasrentaablus		= Puhaskasum / Müügitulu * 100%	
Brutorentaablus		= (Müügitulu - müüdnud kaupade kulu) / müügitulu * 100%	
Maksevõime kordaja		= käibevara / lühiajalised kohustused	
Võlakordja		= kohustused kokku / bilansimaht	
Muutus (%)		= 2017.aasta näitaja / 2016. aasta näitaja * 100%	

Investeeringud

Materiaalsesse põhivarasse investeeriti arandeaastal kokku 12 249 (2016 : 81 812) eurot.

2018. aastal ei ole plaanis teostatada suureid investeeringuid.

Personal

OÜ Naltu keskmine töötajate arv majandusaastal oli 121 töötajat (2016: 121).

2017. aastal mõeldustasid ettevõtte tööjõukulud (palgakulu ja sotsiaalmaksukulu) 972 384 (2016:964 933) eurot. Tööjõukulude kasv oli tingitud töötajate palkade kasvust.

Ettevõtte juhatuse tasu moodustas 9 780 (2016: 9 780) eurot.

Keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Inimressursse juhtimisel juhindutakse TL seadusest, kollektiivleppest, Euroopa Liidu väärtustest ning tavadest. Ettevõtte alkoholjookide ja tubakatoodete müügi poliitika näeb ette ranget seaduste ning heade tavade järgimist.

Finantsriskide juhtimine

Riskijuhtimise eesmärgiks on identifitseerida, hinnata, jälgida ja kontrollida ettevõtte tegevusega seotud riskid. Igapäevase finantsriskide juhtimist korraldab juhatus. Ettevõtte valuutariski vältimise põhiinstrumendiks on lepingute europõhisus. Ettevõtte puuduvad olulised kohustised ja nõuded muudes valuutades. Kõik olemasolevad pikaajalised võlakohustised on noteeritud eurodes, mistõttu käsitletakse neid valuutariskivabade kohustistena.

Ettevõtte pikaajaliste laenude ning kapitalirendikohustuste intressimäär on seotud EURIBORiga.

Teisi riske, nagu intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske ei ole avaldatud olulisema mõju ettevõtte äritegevusele.

Järgmise majandusaasta eesmärgid

2018 aasta eesmärgid on järgmised:

- otsida võimaluse eristuda konkurentidest free trade ja on trade kauplustest, leida oma nišš turul, mis võimaldab mitte konkureerida otseselt suurte kaupluste kettidega;
- uuendada kontseptsiooni olemasolevates kauplustes;
- kauba sortimendi laiendamise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	982 306	486 414	2
Nõuded ja ettemaksed	321 580	408 864	3
Varud	2 428 321	2 729 266	4
Kokku käibevarad	3 732 207	3 624 544	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	38 491	0	6
Nõuded ja ettemaksed	434 920	471 325	3
Kinnisvarainvesteeringud	42 200	41 400	8
Materiaalsed põhivarad	650 727	757 159	9
Immateriaalsed põhivarad	649	878	10
Kokku põhivarad	1 166 987	1 270 762	
Kokku varad	4 899 194	4 895 306	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	248 621	438 875	13
Võlad ja ettemaksed	2 358 569	2 373 695	14
Kokku lühiajalised kohustised	2 607 190	2 812 570	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	108 421	142 706	13
Kokku pikaajalised kohustised	108 421	142 706	
Kokku kohustised	2 715 611	2 955 276	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 038	30 038	17
Ülekurss	26 076	26 076	
Kohustuslik reservkapital	3 004	3 004	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 710 912	1 404 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 553	476 897	
Kokku omakapital	2 183 583	1 940 030	
Kokku kohustised ja omakapital	4 899 194	4 895 306	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	18 328 632	17 617 287	18
Muud äritulud	10 811	5 756	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 991 584	-15 233 114	20
Mitmesugused tegevuskulud	-765 039	-813 122	21
Tööjõukulud	-972 384	-964 933	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-117 817	-113 979	9,10
Muud ärikulud	-5 058	-3 282	23
Ärikasum (kahjum)	487 561	494 613	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-35 231	0	24
Intressikulud	-14 806	-22 737	25
Muud finantstulud ja -kulud	18 529	17 521	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	456 053	489 397	
Tulumaks	-42 500	-12 500	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 553	476 897	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	487 561	494 613	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	117 817	113 979	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-573	1 391	19,23
Muud korrigeerimised	-800	0	8
Kokku korrigeerimised	116 444	115 370	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	45 187	-38 474	
Varude muutus	300 945	-646 713	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-15 126	240 562	14
Laekunud intressid	19	18	
Makstud intressid	-14 806	-22 737	25
Makstud ettevõtte tulumaks	-42 500	-12 500	27
Muud rahavood äritegevusest	-2 050	0	7
Kokku rahavood äritegevusest	875 674	130 139	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-12 249	-81 812	9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 667	58	9
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-73 722	0	6
Antud laenud	-80 690	-242 740	
Antud laenude tagasimaksed	179 751	85 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 757	-239 494	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-21 022	-52 270	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-189 662	-58 114	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 855	-8 780	
Makstud dividendid	-170 000	-50 000	27
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-394 539	-169 164	
Kokku rahavood	495 892	-278 519	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	486 414	764 933	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	495 892	-278 519	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	982 306	486 414	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	30 038	26 076	3 004	1 454 015	1 513 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)				476 897	476 897
Väljakuulutatud dividendid				-50 000	-50 000
31.12.2016	30 038	26 076	3 004	1 880 912	1 940 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)				413 553	413 553
Väljakuulutatud dividendid				-170 000	-170 000
31.12.2017	30 038	26 076	3 004	2 124 465	2 183 583

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte Naltu OÜ raamatupidamises kasutatavad arvestuspõhimõtted ning informatsiooni esitusviis on kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendites sätestatud nõuete ja alusprintsipidega ning Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja -kohustised

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investeering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustis on lepinguline kohustis:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustis tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- Finantsvarad ja finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevat tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad ja osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütar-ettevõtte kasumi/kahjumiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 128 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 128 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule eluale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 128

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete

miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse

vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise .

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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:

1. Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades. Olulised bilansipäevajärgsed sündmused pärast aruandeaasta bilansi koostamist ei ole toimunud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	296 101	254 099
Arvelduskontod	618 859	164 972
Raha teel	67 346	67 343
Kokku raha	982 306	486 414

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	173 955	173 955	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	173 955	173 955	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 913	22 913	0	0	5
Muud nõuded	521 039	86 119	434 920	0	7
Laenunõuded	446 620	11 700	434 920	0	
Intressinõuded	72 369	72 369	0	0	
Viitlaekumised	2 050	2 050	0	0	
Ettemaksed	38 593	38 593	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	38 328	38 328	0	0	
Muud makstud ettemaksed	265	265	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	756 500	321 580	434 920	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	174 596	174 596	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	174 596	174 596	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63 856	63 856	0	0	5
Muud nõuded	599 541	128 216	471 325	0	7
Laenunõuded	517 985	46 660	471 325	0	
Intressinõuded	70 691	70 691	0	0	
Viitlaekumised	10 865	10 865	0	0	
Ettemaksed	42 196	42 196	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	41 937	41 937	0	0	
Muud makstud ettemaksed	259	259	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	880 189	408 864	471 325	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	1 556 891	1 746 718
Kaubad kauplustes	1 556 891	1 746 718
Ettemaksed varude eest	106 065	228 228
Ettemaksed varude eest	106 065	228 228
Kaubad laos	765 365	754 320
Kokku varud	2 428 321	2 729 266

2017 aastal varude allahindlus ja mahakandmine moodustas 6148 eurot(2016:12536 eurot)

Varud ei ole panditud tagatiseks ja nende kasutamisoigused ei ole mingil muul moel piiratud.

Varude inventuur ei ole tuvastanud riknenud ega füüsiliselt halvas seisundis kaupu.

Varude koosseisu ei kuulu varusid, mida ei suudetaks realiseerida mõistliku aja vältel.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 005	0	24
Käibemaks	22 913	0	44 518	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 208	0	6 678
Sotsiaalmaks	0	21 895	0	17 424
Kohustuslik kogumispension	0	1 155	0	887
Töötuskindlustusmaksed	0	1 615	0	1 284
Ettemaksukonto jääk	0		19 338	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 913	38 878	63 856	26 297

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustised:

Maksuhalduril on õigus kontrollida osaühingu kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Osaühingu juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemisena võiks maksuhaldur määrata osaühingu kuuluvatele ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11049375	Aleana Kinnisvara Ou	Eesti	Kinnisvaraarendus	33	49.71

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Aleana Kinnisvara Ou	0	73 722	-35 231	38 491
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	73 722	-35 231	38 491

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Aleana Kinnisvara Ou	49.71	19.05.2017	73 722

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	446 620	11 700	434 920	0	5-10	EUR	31.12.2018
Intressinõuded	72 369	72 369	0	0		EUR	
Viitlaekumised	2 050	2 050	0	0			0
Kokku muud nõuded	521 039	86 119	434 920	0			

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	517 985	46 660	471 325	0	5-10	EUR	31.12.2017
Intressinõuded	70 691	70 691	0	0		EUR	
Viitlaekumised	10 865	10 865	0	0	4	EUR	31.12.2017
Kokku muud nõuded	599 541	128 216	471 325	0			

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	41 400
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0
31.12.2016	41 400
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	800
31.12.2017	42 200

Kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus vastab õiglase väärtusele.

2017-2018.aastatel tellis Naltu OÜ ettevõtte kinnisvara turuväärtuse hindamiseks eksperthinnangud Kinnisvarabüroo Uus Maa OÜ-lt.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	812 898	86 880	54 811	4 614	146 305	561 247	1 520 450
Akumuleeritud kulum	-232 975	-32 809	-53 834	-4 614	-91 257	-405 673	-729 905
Jääkmaksumus	579 923	54 071	977	0	55 048	155 574	790 545
Ostud ja parendused	0	11 500	0	0	11 500	70 312	81 812
Amortisatsioonikulu	-44 689	-13 923	-610	0	-14 533	-54 527	-113 749
Müügid	0	0	0	0	0	0	0
Muud muutused	0	0	0	0	0	-1 449	-1 449
31.12.2016							
Soetusmaksumus	812 898	98 380	54 811	4 614	157 805	628 185	1 598 888
Akumuleeritud kulum	-277 664	-46 732	-54 444	-4 614	-105 790	-458 275	-841 729
Jääkmaksumus	535 234	51 648	367	0	52 015	169 910	757 159
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	12 249	12 249
Amortisatsioonikulu	-44 688	-14 085	-205	0	-14 290	-58 610	-117 588
Müügid	0	-1 093	0	0	-1 093	0	-1 093
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2017							
Soetusmaksumus	812 898	96 263	54 811	4 614	155 688	639 982	1 608 568
Akumuleeritud kulum	-322 352	-59 793	-54 649	-4 614	-119 056	-516 433	-957 841
Jääkmaksumus	490 546	36 470	162	0	36 632	123 549	650 727

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	1 667	0
Transpordi- vahendid	1 667	0
Muud materiaalsed põhivarad	0	58
Kokku	1 667	58

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 296	2 296
Akumuleeritud kulum	-1 188	-1 188
Jääkmaksumus	1 108	1 108
Amortisatsioonikulu	-230	-230
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 296	2 296
Akumuleeritud kulum	-1 418	-1 418
Jääkmaksumus	878	878
Amortisatsioonikulu	-229	-229
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 296	2 296
Akumuleeritud kulum	-1 647	-1 647
Jääkmaksumus	649	649

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising As	19 628	6 558	13 070	0	3	Eur	2015-2019	13
Kapitalirendikohustised kokku	19 628	6 558	13 070	0				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising As	33 483	7 915	25 568	0	3	Eur	2015-2019	13
Kapitalirendikohustised kokku	33 483	7 915	25 568	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016

Masinad ja seadmed	25 858	36 844
Kokku	25 858	36 844

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	17 103	15 054
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	2 585	11 535
1-5 aasta jooksul	17 382	32 771

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	220 182	220 182			4	eur	2018	
Krediitkaart	94	94			18	eur	2018	
Lühiajalised laenud kokku	220 276	220 276						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	117 138	21 787	95 351	0	2.8	eur	2022	
Pikaajalised laenud kokku	117 138	21 787	95 351	0				
Kapitalirendikohustised kokku	19 628	6 558	13 070	0				11
Laenukohustised kokku	357 042	248 621	108 421	0				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	409 938	409 938			4	eur	2017	
Krediitkaart	0	0						
Lühiajalised laenud kokku	409 938	409 938						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	138 160	21 022	117 138	0	2.8	eur	2022	
Pikaajalised laenud kokku	138 160	21 022	117 138					
Kapitalirendikohustised kokku	33 483	7 915	25 568	0				11
Laenukohustised kokku	581 581	438 875	142 706	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	481 497	525 705
Kokku	481 497	525 705

Laenukohustised on tagatud ettevõttele kuuluv materiaalse põhivaraga, mille raamatupidamislik jääkväärtus aruandekuupäeval oli 481 tuhat eurot (seisuga 31. detsember 2016: 526 tuhat eurot).

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 201 760	2 201 760	0	0	
Võlad töövõtjatele	93 965	93 965	0	0	15
Maksuvõlad	38 878	38 878	0	0	5
Muud võlad	23 966	23 966	0	0	
Muud viitvõlad	23 966	23 966	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 358 569	2 358 569	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 232 581	2 232 581	0	0	
Võlad töövõtjatele	92 546	92 546	0	0	15
Maksuvõlad	26 297	26 297	0	0	5
Muud võlad	22 271	22 271	0	0	
Muud viitvõlad	22 271	22 271	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 373 695	2 373 695	0	0	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	53 770	54 713
Puhkusetasude kohustis	40 195	37 833
Kokku võlad töövõtjatele	93 965	92 546

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 699 572	1 504 729
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	424 893	376 183
Kokku tingimuslikud kohustised	2 124 465	1 880 912

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	30 038	30 038
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 328 632	17 617 287
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 328 632	17 617 287
Kokku müügitulu	18 328 632	17 617 287
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide jaemüük 47251	14 941 155	14 212 409
Tubakatoodete jaemüük 47261	3 060 237	2 970 565
Reklamiagentuur 73111	327 240	434 313
Kokku müügitulu	18 328 632	17 617 287

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	573	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	10 238	5 756
Kokku muud äritulud	10 811	5 756

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Varude allahindlus ja mahakandmine	-6 148	-12 536
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-15 956 740	-15 191 475
Energia	-3 149	-3 900
Elektrienergia	-3 149	-3 900
Üür ja rent	-24 300	-24 300
Valvekulud	-648	-614
Kommunalkulud	-599	-289
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 991 584	-15 233 114

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-319 383	-320 028
Energia	-80 557	-78 102
Elektrienergia	-80 557	-78 102
Mitmesugused bürookulud	-18 911	-16 693
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 599	-1 457
Autohooldusekulud	-12 203	-6 564
Reklaamikulud	-15 520	-37 239
Pangateenused, terminali kulud	-53 329	-51 238
Side, telefonikulud	-18 101	-17 072
Kütus	-19 113	-15 013
Inkassatorite teenused	-20 474	-19 346
Väheväärtusliku vara seotud kulud	-7 855	-24 029
Ostetud teenused	-124 904	-149 892
Kommunalkulud	-62 085	-66 876
Valvekulud	-10 005	-9 573
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-765 039	-813 122

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-731 732	-721 360
Sotsiaalmaksud	-238 295	-237 401
Puhkusereserv koos maksudega	-2 357	-6 172
Kokku tööjõukulud	-972 384	-964 933
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	121	121
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	120	120
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	-1 391
Trahvid, viivised ja hüvitised	-344	-1 891
Muud	-4 714	0
Kokku muud ärikulud	-5 058	-3 282

Lisa 24 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2017	2016
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-35 231	0
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-35 231	0

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-14 806	-22 737
Kokku intressikulud	-14 806	-22 737

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenudelt	18 529	17 521
Kokku muud finantstulud ja -kulud	18 529	17 521

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-170 000	-42 500	-50 000	-12 500
Eesti	-170 000	-42 500	-50 000	-12 500
Kokku	-170 000	-42 500	-50 000	-12 500

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	0	68 881	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	544 667	42 847	687 219	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidiline isik	16 690	58 361	4	EUR	2020

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	833 351	78 094	793 096	98 190

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	9 780	9 780

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ega tehtud olulisi soodustusi. Neile ei ole väljastatud garantiisid ning nende ees ei omata potentsiaalseid kohustisi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu. Nõuded ja kohustised seotud osapoolte vastu ja ees, mis on tekkinud tavapärase majandustegevuse. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2017.a nii ka 2016.a moodustatud allahindluseid

Lisa 29 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Naltu Oü raamatupidamise aastaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Lisa 30 Majanduskeskkonna mõjud

2017. aastal aset leidnud maailmamajanduse kiire ja laiapõhjaline tugevnemine on ületanud ootuseid. Kõrge tööhõive ja kasvav jõukus sütitab inimestes optimismi, mis väljendub majapidamiste julgemas tarbimises. Parem nõudlus on tõstnud ettevõtete tootmisvõimsused kõrgele tasemele, mis sunnib neid astuma samme oma tegevuse laiendamiseks ehk tegema investeeringuid. Naftatootvate riikide jaoks on suureks toeks olnud nafta hinna stabiliseerumine varasemast kõrgemal tasemel. Kuigi majandustsükli jõudmine küpsemasse faasi võib panna pessimiste ehk juba ootama järgmist majanduslangust, jätkub täna maailmamajanduses veel küllalt alakasutatud ressursse, mille arvel saab kindel kasv prognoosiperioodi vältel jätkuda. Eeltoodud soodsate tuulte najal küündib prognoosi kohaselt maailmamajanduse kasv nii tänavu kui järgmisel aastal 4% lähedale.

Eesti majanduskasv tegi mullu väga kõrge ehitusmahu toel viimaste aastate kõige kiirema tõusu. Prognoosi kohaselt jääb majanduskasv kiireks ka lähiaastail, kuid niivõrd suurte numbrite niiskust ei jõua. Pangade prognoosi kohaselt suureneb Eesti sisemajanduse kogutoodang tänavu 3,5% ja 2019. aastal 3,0%. Küll saab majanduskasv olema senisest paremini tasakaalustatud, kuna seda toetab nii suurem eksport, kui kodumaiste investeeringute ja majapidamiste tarbimise tõus. Eesti tööhõive edasine kasv saab olema piiratud, mis annab samas võimaluse parandada nigelat tootlikkust.

Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused, mis võivad kaasa tuua ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;

- ettevõttel ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks või laenude refinantseerimiseks tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenude tingimustele;
- keerulisemas majanduskeskkonnas võib ettevõttel tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laen ennetähtaegselt tagasi kutsuda;
- ettevõtte tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.
- muutused maksude seadusandluses: alkoholi-ja tubakatoote ostmise ja reklaami piirangud;
- alkoholi aktsiiside suurendamine, vajadus uute majandusresursside leidmine lisakulutuste tagamiseks. Kauba omahinna tõstmine, tulu vähendamine.

Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 31 Tegevuse jätkuvus

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes osaühingu tegevuse jätkumisest.

Juhtkonna hinnangul ei ole osaühingu majandusraskusi 2018. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab osaühing katta kõik lühiajalised kohustised. Juhtkonnal ei ole olulist kahtlust osaühingu võimelisuses jätkata jätkuvalt tegevutsevana ning seetõttu on osaühing võimeline normaalse äritegevuse käigus realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustisi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2018

OSAÜHING NALTU (registrikood: 10546639) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OVAKIM AZARUMJAN	Juhatuse liige	28.05.2018
Resolutsioon:	Kinnitan	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING NALTU osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud OSAÜHING NALTU (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OSAÜHING NALTU finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2017 on kajastatud investeeering tütarettevõttesse Aleana Kinnisvara OÜ kapitaliosaluse meetodil summas 38 491 eurot (2016: 0 eurot) ning 2017. aasta kasumiaruandes kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum summas 35 231 eurot (2016: 0 eurot). Aleana Kinnisvara OÜ majandustulemused ei ole auditeeritud ja meil puudus võimalus läbi viia oma alternatiivseid auditiprotseduure Aleana Kinnisvara OÜ 2017 ja 2016. aastate tulemuste osas. Sellest tulenevalt ei olnud meil võimalik hinnata, kas eespool viidatud kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum ja investeeeringu bilansiline väärtus on kajastatud olulises osas kooskõlas RTJ-ga 11.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Iryna Esko,

Vandeauditori number 456.

Esko Audiitoribüroo OÜ,

Auditoorteevõtja tegevusloa number 20.

Staadioni tn 1/2-36, Tallinn, Harju maakond, 10132.

28.05.2018.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING NALTU (registrikood: 10546639) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRYNA ESKO	Vandeaudiitor	28.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 710 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 553
Kokku	2 124 465
Jaotamine	
Kokku	2 124 465

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide jaemüük	47251	14941155	81.52%	Jah
Tubakatoodete jaemüük	47261	3060237	16.70%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	327240	1.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ovakim Azarumjan	36911020283		30038 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6623648
Faks	+372 6623649
E-posti aadress	ovakim@naltu.ee