

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OSAÜHING NALTU

registrikood: 10546639

tänava/talu nimi, Tartu mnt 84a-201
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10112

telefon: +372 6623648

faks: +372 6623649

e-posti aadress: naltu@naltu.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Naltu tegeles alkoholi-ja tubakatoodete jäemüügiga. Fimal oli kokku 23 alkohoolipoodi Araxes logo all, nendest kuuestest Tallinnas ja seitse Ida Virumaal. Ettevõtte kauplused oli usaldusväärseid ning läbi aastate ennast tõestanud alkoholikaupluste kett üle Eesti, mis pakus ainult kvaliteetseid tooteid, kiiret ja sõbralikku teenindust. 2019 aastal OÜ Naltu jagunes, jagunemisel osalesid OÜ Naltu ja Araxes OÜ. Jagunemine kanti äriregistrisse 13.08.2019.a. Jagunemine toimus eraldumise teel ning jagunemise tulemusel OÜ Naltu kui jagunev ühing andis osa oma varast üle Araxes OÜ-le kui omandavale ühingule. Juunis 2019 aastal Naltu OÜ lõpetas alkoholi-ja tubakatoodete jäemüügi tegevust ja uueks põhitegevusalaks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus.

Tulud, kulud ja kasum

2019 aasta ettevõtte majandustegevus oli stabiilne ja tulemuslik. OÜ Naltu kasum moodustas 368 998 eurot ja müügitulu 7 890 936 eurot kust: alkohooljookide jaemüük – 74%, tubakatoodete jaemüük – 21%, reklaami teenused - 1,7% , raamatupiamise teenused - 0,1%, transport - 0,1%, ruumide üür – 2,6%. Kulude maht aruande perioodil moodustas 7 860 047 eurot: nendest 86% - ostetud kaubad ja teenused, 6% - tööjõukulud, 7% - mitmesugused tegevuskulud.

2020.aastal OÜ Naltu jätkab enda või renditud kinnisvara üürileandmisega. 2019 aasta ettevõtte strateegia kujundas: põhitegevusala vahetus, ettevõtte tegevusprotsessi ümberkorraldamine, turu trende ja toimunud muutusi jälgimine. Hea strateegia on oluline ettevõtte seotud eesmärkide saavutamiseks.

Investeeringud

Põhivarasse investeeriti arandeaastal kokku 987 515 eurot, kust 917 000 moodustab kinnisvara investeeringute ost. 2020 aastal ei ole plaanis teostada suureid investeeringuid.

Personal

OÜ Naltu keskmine töötajate arv majandusaastal oli 107 töötajat, 2019.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 479 996 eurot. Ettevõtte juhatuse tasu moodustas 7 000 eurot.

Ettevõtte töötajaskond oli suhteliselt stabiilne, tööjõu voolavust ei esines. Kõik töölepingute tingimused oli täidetud. Alates jagunemise kandmisest äriregistrisse Naltu OÜ kõik töötajaid loetakse Araxes OÜ töötajateks sõlmitud lepingute alusel. Seisuga 31.12.2019 Naltu OÜ töötajaid ei olnud.

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. Ettevõttel puuduvad olulised kohustised ja nõuded muudes valuutades. Kõik olemasolevad võlakohustised on noteeritud eurodes, mistõttu käsitletakse neid valuutariskivabade kohustistena. Teisi riske, nagu intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske ei ole avaldatud olulisema mõju ettevõtte äritegevusele.

Järgmise majandusaasta eesmärgid

2020 aasta eesmärgid on järgmised:

- keskenduda uute põhitegevusala arendamisele,
- uute klientide otsing.

FINANTSNÄITAJAD 2018-2019 eurodes			
	2019	2018	Muutus
Müügitulu	7 890 936	18 970 901	-58%
Ärikasum	371 330	598 236	-38%
Puhaskasum	368 998	606 715	-39%
Omakapitali tootlus (ROE)	14%	22%	-35%
Varade tootlus (ROA)	10%	12%	-17%
Puhasrentaablus	5%	3%	46%
Maksevõime kordaja	15	1,9	665%

Omakapitali tootlus (ROE)	= Puhakasum / keskmine omakapital * 100%
Varade tootlus	= Puhaskasum / keskmine varade maht * 100%
Puhasrentaablus	= Puhaskasum / Müügitulu * 100%
Maksevõime kordaja	= käibevara / lühiajalised kohustused
Muutus (%)	= 2019.aasta näitaja / 2018. aasta näitaja * 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	852 369	1 524 334	2
Nõuded ja ettemaksed	630 589	385 987	3
Varud	0	2 024 776	4
Kokku käibevarad	1 482 958	3 935 097	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	42 820	37 697	6
Nõuded ja ettemaksed	285 580	344 590	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 635 800	42 200	8
Materiaalsed põhivarad	169 574	551 005	9
Immateriaalsed põhivarad	249	419	10
Kokku põhivarad	2 134 023	975 911	
Kokku varad	3 616 981	4 911 008	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	67 874	32 649	13
Võlad ja ettemaksed	32 838	2 012 289	14
Kokku lühiajalised kohustised	100 712	2 044 938	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	925 289	75 772	13
Kokku pikaajalised kohustised	925 289	75 772	
Kokku kohustised	1 026 001	2 120 710	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 038	30 038	17
Ülekurss	26 076	26 076	
Kohustuslik reservkapital	3 004	3 004	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 162 864	2 124 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	368 998	606 715	
Kokku omakapital	2 590 980	2 790 298	
Kokku kohustised ja omakapital	3 616 981	4 911 008	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	7 890 936	18 970 901	18
Muud äritulud	340 441	5 300	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 779 133	-16 482 346	20
Mitmesugused tegevuskulud	-518 452	-789 462	21
Tööjõukulud	-479 996	-993 177	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50 290	-110 546	9,10
Muud ärikulud	-32 176	-2 434	23
Ärikasum (kahjum)	371 330	598 236	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	5 123	-794	24
Intressikulud	-20 228	-9 170	25
Muud finantstulud ja -kulud	25 273	18 443	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	381 498	606 715	
Tulumaks	-12 500	0	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	368 998	606 715	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	371 330	598 236	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	50 290	110 546	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	172	0	
Kokku korrigeerimised	50 462	110 546	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	120 522	44 178	
Varude muutus	1 915 091	403 545	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 010 777	-274 970	14
Laekunud intressid	5 149	3 158	
Makstud intressid	9 000	-9 170	25
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	0	27
Kokku rahavood äritegevusest	448 277	875 523	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-952 469	-10 594	9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 300	0	
Antud laenud	-518 000	-435 000	
Antud laenude tagasimaksed	157 000	360 720	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 311 169	-84 874	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 058 768	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-188 975	-21 787	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-608 768	-220 276	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 098	-6 558	
Makstud dividendid	-50 000	0	27
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	190 927	-248 621	
Kokku rahavood	-671 965	542 028	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 524 334	982 306	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-671 965	542 028	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	852 369	1 524 334	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	30 038	26 076	3 004	2 124 465	2 183 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)				606 715	606 715
Väljakuulutatud dividendid				0	0
Muud muutused omakapitalis				0	0
31.12.2018	30 038	26 076	3 004	2 731 180	2 790 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)				368 998	368 998
Väljakuulutatud dividendid				-50 000	-50 000
Muud muutused omakapitalis				-518 316	-518 316
31.12.2019	30 038	26 076	3 004	2 531 862	2 590 980

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 printsiibist. 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 mittemonetaarsed 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 tütarettevõtte 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	28 256	163 548
Arvelduskontod	824 113	1 121 456
Raha teel	0	239 330
Kokku raha	852 369	1 524 334

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	45 333	45 333	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	45 333	45 333	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 882	10 882	0	0	
Muud nõuded	845 408	559 828	285 580	0	5
Laenunõuded	735 580	450 000	285 580	0	7
Intressinõuded	107 778	107 778	0	0	
Viitlaekumised	2 050	2 050	0	0	
Ettemaksed	14 546	14 546	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	14 546	14 546	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	916 169	630 589	285 580	0	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	153 873	153 873	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	153 873	153 873	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	
Muud nõuded	539 294	194 704	344 590	0	5
Laenunõuded	449 590	105 000	344 590	0	7
Intressinõuded	87 654	87 654	0	0	
Viitlaekumised	2 050	2 050	0	0	
Ettemaksed	37 410	37 410	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	36 844	36 844	0	0	
Muud makstud ettemaksed	566	566	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	730 577	385 987	344 590	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	0	1 413 550
Kaubad kauplustes	0	1 413 550
Ettemaksed varude eest	0	107 879
Ettemaksed varude eest	0	107 879
Kaubad laos	0	503 347
Kokku varud	0	2 024 776

2019 aastal varude allahindlus ja mahakandmine moodustas 1361 eurot(2018:5 368 eurot)

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)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	729	0	0	27 283
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	4 630
Sotsiaalmaks	0	0	0	18 724
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	802
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	1 309
Ettemaksukonto jääk	10 153		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 882	0	0	52 748

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: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11049375	Aleana Kinnisvara Ou	Eesti	Kinnisvaraarendus	49.71	49.71

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Aleana Kinnisvara Ou	37 697	5 123	42 820
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	37 697	5 123	42 820

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)

	31.12.2019	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	735 580	450 000	285 580	0	4-10	EUR	2020-2022
Intressinõuded	107 778	107 778	0	0		EUR	
Viitlaekumised	2 050	2 050	0	0			
Kokku muud nõuded	845 408	559 828	285 580	0			

	31.12.2018	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	449 590	105 000	344 590	0	5-10	EUR	2019-2021
Intressinõuded	87 654	87 654	0	0		EUR	
Viitlaekumised	2 050	2 050	0	0			
Kokku muud nõuded	539 294	194 704	344 590	0			

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	42 200
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0
Ümberliigitamised	0
31.12.2018	42 200
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	333 270
Ümberliigitamised	1 260 330
31.12.2019	1 635 800

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	119 132	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	29 194	0

Kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus vastab õiglase väärtusele.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	10 594	10 594
Amortisatsioonikulu	-44 688	-13 696	-86	0	-13 782	-51 846	-110 316
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	0	0	0
Muud muutused	0	0	0	0	0		0
31.12.2018							
Soetusmaksumus	812 898	96 263	54 811	4 614	155 688	650 576	1 619 162
Akumuleeritud kulum	-367 040	-73 489	-54 735	-4 614	-132 838	-568 279	-1 068 157
Jääkmaksumus	445 858	22 774	76	0	22 850	82 297	551 005
Ostud ja parendused	917 000	61 290	0	0	61 290	9 225	987 515
Amortisatsioonikulu	-11 761	-17 471	-28	0	-17 499	-20 860	-50 120
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-2 225	0	0	-2 225	0	-2 225
Ümberliigitamised	-1 260 330	0	0	0	0	0	-1 260 330
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-1 260 330	0	0	0	0	0	-1 260 330
Muud muutused	0	-13 860	-48	0	-13 908	-42 363	-56 271
31.12.2019							
Soetusmaksumus	112 500	102 565	4 346	4 614	111 525	307 172	531 197
Akumuleeritud kulum	-21 733	-52 057	-4 346	-4 614	-61 017	-278 873	-361 623
Jääkmaksumus	90 767	50 508	0	0	50 508	28 299	169 574

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	2 300	0
Transpordivahendid	2 300	0
Kokku	2 300	0

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 296	2 296
Akumuleeritud kulum	-1 647	-1 647
Jääkmaksumus	649	649
Amortisatsioonikulu	-230	-230
31.12.2018		
Soetusmaksumus	2 296	2 296
Akumuleeritud kulum	-1 877	-1 877
Jääkmaksumus	419	419
Amortisatsioonikulu	-170	-170
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 296	2 296
Akumuleeritud kulum	-2 047	-2 047
Jääkmaksumus	249	249

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising As	28 019	4 754	23 265	0	2.2	Eur	2024
Kapitalirendikohustised kokku	28 019	4 754	23 265	0			
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising As	13 070	13 070	0	0	3	Eur	2019
Kapitalirendikohustised kokku	13 070	13 070	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018

Masinad ja seadmed	29 692	7 249
Kokku	29 692	7 249

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	0	6 814
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	0	2 634
1-5 aasta jooksul	0	11 127

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	356 376	63 120	293 256	0	2.8	eur	2022	
Juridilised isikud	608 768	0	608 768	0	3.6	eur	2025	
Pikaajalised laenud kokku	965 144	63 120	902 024	0				
Kapitalirendikohustised kokku	28 019	4 754	23 265	0				11
Laenukohustised kokku	993 163	67 874	925 289	0				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	95 351	19 579	75 772	0	2.8	eur	2022	
Juridilised isikud	0	0	0	0				
Pikaajalised laenud kokku	95 351	19 579	75 772	0				
Kapitalirendikohustised kokku	13 070	13 070	0	0				11
Laenukohustised kokku	108 421	32 649	75 772	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Ehitised	1 524 150	443 592
Kokku	1 524 150	443 592

Laenukohustised on tagatud ettevõttele kuuluv materiaalse põhivaraga, mille raamatupidamislik jääkväärtus aruandekuupäeval oli 1 524 tuhat eurot (seisuga 31. detsember 2018: 443 tuhat eurot).

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	16 722	16 722	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	0	0	15
Maksuvõlad	0	0	0	0	5
Muud võlad	16 116	16 116	0	0	
Intressivõlad	11 228	11 228	0	0	
Muud viitvõlad	4 888	4 888	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 838	32 838	0	0	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 843 968	1 843 968	0	0	
Võlad töövõtjatele	92 566	92 566	0	0	15
Maksuvõlad	52 748	52 748	0	0	5
Muud võlad	23 007	23 007	0	0	
Intressivõlad	0	0	0	0	
Muud viitvõlad	23 007	23 007	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 012 289	2 012 289	0	0	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	0	54 089
Puhkusetasude kohustis	0	38 477
Kokku võlad töövõtjatele	0	92 566

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 025 490	2 184 944
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	506 372	546 236
Kokku tingimuslikud kohustised	2 531 862	2 731 180

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	30 038	30 038
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 890 936	18 969 301
Leedu	0	1 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 890 936	18 970 901
Kokku müügitulu	7 890 936	18 970 901
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide jaemüük 47251	5 870 866	15 433 580
Tubakatoodete jaemüük 47261	1 654 701	3 161 095
Reklamiagentuur 73111	138 255	376 226
Raamatupidamise teenused 69202	4 950	0
Kaubavedu maanteel 49411	12 000	0
Ruumide üür 68201	210 164	0
Kokku müügitulu	7 890 936	18 970 901

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	333 268	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 173	5 300
Kokku muud äritulud	340 441	5 300

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Varude allahindlus ja mahakandmine	-1 361	-5 368
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-6 749 601	-16 447 812
Energia	-3 423	-3 348
Elektrienergia	-3 423	-3 348
Üür ja rent	-24 300	-24 300
Valvekulud	-285	-745
Kommunalkulud	-163	-773
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 779 133	-16 482 346

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-229 326	-290 544
Energia	-57 233	-86 240
Elektrienergia	-57 233	-86 240
Mitmesugused bürookulud	-8 363	-16 878
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 422	-2 811
Autohooldusekulud	-4 433	-4 543
Reklaamikulud	-5 749	-27 134
Pangateenused, terminali kulud	-26 357	59 170
Side, telefonikulud	-8 071	-18 352
Kütus	-16 759	-16 951
Inkassatorite teenused	-9 014	-21 125
Väheväärtusliku vara seotud kulud	-7 251	-33 546
Ostetud teenused	-89 326	-255 494
Kommunalkulud	-49 474	-64 073
Valvekulud	-4 674	-10 941
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-518 452	-789 462

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-362 888	-745 474
Sotsiaalmaksud	-118 878	-249 416
Puhkusereserv koos maksudega	1 770	1 713
Kokku tööjõukulud	-479 996	-993 177
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	107	128
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	106	127
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	-172	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-234	-196
Kingitused ja annetused	-8 000	-2 000
Muud	-23 770	-238
Kokku muud ärikulud	-32 176	-2 434

Lisa 24 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2019	2018
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	5 123	-794
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	5 123	-794

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-19 447	-9 170
Intressikulu kapitalirendilt	-781	0
Kokku intressikulud	-20 228	-9 170

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu laenudelt	25 273	18 443
Kokku muud finantstulud ja -kulud	25 273	18 443

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	12 500	0	0
Eesti	50 000	12 500	0	0
Kokku	50 000	12 500	0	0

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	370 284	621 272	489 666	37 746

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen nr.1	0	0	608 768	3.6	eur	2025
Laen nr.2	130 000	130 000	0	3	eur	2019
Laen nr.3	0	47 010	0	3	eur	2021

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juriidiline isik	0	83 330	0	4	EUR	2020

Garantiid

2019	Antud garantiid	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juridiline isik	630 000	27.06.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	294 572	344 366	589 107	82 225

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	7 000	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 2019.a nii ka 2018.a moodustatud allahindluseid

Lisa 29 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Maailma Tervihoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmased teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019. aasta detsembris. 2020. aasta esimeste kuude jooksul on see viirus levinud üle kogu maailma, 11. märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes

riikides on välja kuulutatud eriolukord. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekoriigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Juhtkond on hinnanud koroonaviiruse pandeemia mõju ettevõttele. Juhtkonna hinnangul praegu olulisi ohte ei ole, kuna ettevõtte tulud ja kliendi nõudlus poodides ei ole vähenenud. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes. Juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsen majandusüksus

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

OSAÜHING NALTU (registrikood: 10546639) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OVAKIM AZARUMJAN	Juhatuse liige	30.06.2020
Resolutsioon:	Kinnitan	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING NALTU osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OSAÜHING NALTU (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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 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 arvamust. 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 auditiprotseduuriid 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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 märkimisväärset 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 arvamust. 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,

Auditorettevõtja tegevusloa number 20.

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

30.06.2020.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING NALTU (registrikood: 10546639) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRYNA ESKO	Vandeaudiitor	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 162 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	368 998
Kokku	2 531 862
Jaotamine	
Kokku	2 531 862

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47251	5870866	74.40%	Jah
Tubakatoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47261	1654701	20.97%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	210164	2.66%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	138255	1.75%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	12000	0.15%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	4950	0.06%	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	naltu@naltu.ee