

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OSAÜHING NAFTAAL

registrikood: 10006794

tänavatalu nimi, Vabaduse pst 44a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11622

telefon: +372 5040963, +372 6525801

faks: +372 6525800

e-posti aadress: riina@lilleari.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Põhitegevuseks on lillede-taimede jaemüük.		
Seisuga 31.12.2021 müüakse lilli ja taimi kahes müügikohas, üks kauplus Tallinnas ja üks lilleboks Jüri Kaubanduskeskuses. 2019 a suletud lillepoodi renditakse välja.		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 887	72 255	
Nõuded ja ettemaksed	3 650	8 248	2
Varud	495	1 479	3
Kokku käibevarad	66 032	81 982	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	82 286	71 616	5
Immateriaalsed põhivarad	796	796	6
Kokku põhivarad	83 082	72 412	
Kokku varad	149 114	154 394	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 463	2 776	7
Võlad ja ettemaksed	33 742	34 187	8
Kokku lühiajalised kohustised	37 205	36 963	
Kokku kohustised	37 205	36 963	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 481	98 927	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28	12 104	
Kokku omakapital	111 909	117 431	
Kokku kohustised ja omakapital	149 114	154 394	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	401 518	388 821	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-189 371	-207 874	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 152	-56 115	
Tööjõukulud	-142 033	-100 181	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 891	-12 079	
Muud ärikulud	-146	-474	
Ärikasum (kahjum)	925	12 098	
Intressitulud	7	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	932	12 104	
Tulumaks	-904	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28	12 104	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NAFTAAL raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke ja tähtajalisi hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Kaubavarud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 15-35 %
- Transpordivahendid 15-35 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-50 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ NAFTAAL on kajastanud kapitalirendiga kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Rentide kajastamine, kui OÜ NAFTAAL on rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi

tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikkust tööeas lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 650	3 650
Ostjatelt laekumata arved	3 650	3 650
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 650	3 650
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 338	2 338
Ostjatelt laekumata arved	2 338	2 338
Muud nõuded	5 910	5 910
Viitlaekumised	5 910	5 910
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 248	8 248

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	0	0
KKÕ	0	0
Müügiks ostetud kaubad	495	1 479
Kokku varud	495	1 479

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 054	4 398
Üksikisiku tulumaks	1 752	965
Erisoodustuse tulumaks	66	66
Sotsiaalmaks	3 933	2 600
Kohustuslik kogumispension	232	181
Töötuskindlustusmaksed	278	151
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 315	8 361

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2019						
Soetusmaksumus	212 225	74 207	4 813	79 020	93 248	384 493
Akumuleeritud kulum	-171 877	-38 374	-4 602	-42 976	-84 263	-299 116
Jääkmaksumus	40 348	35 833	211	36 044	8 985	85 377
Ostud ja parendused	436		1 369	1 369	3 100	4 905
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	436					436
Muud ostud ja parendused			1 369	1 369	3 100	4 469
Amortisatsioonikulu		-5 994	-553	-6 547	-5 532	-12 079
Ümberliigitamised	-6 587	0	0	0	0	-6 587
Ümberliigitamised varudega	22 170	14 269	3 605	17 874	61 972	102 016
Muud ümberliigitamised	-28 757	-14 269	-3 605	-17 874	-61 972	-108 603
31.12.2020						
Soetusmaksumus	183 904	59 938	2 577	62 515	34 376	280 795
Akumuleeritud kulum	-149 707	-30 099	-1 550	-31 649	-27 823	-209 179
Jääkmaksumus	34 197	29 839	1 027	30 866	6 553	71 616
Ostud ja parendused		15 734		15 734	3 827	19 561
Muud ostud ja parendused		15 734		15 734	3 827	19 561
Amortisatsioonikulu		-5 994	-456	-6 450	-2 441	-8 891
Ümberliigitamised			0	0	0	0
Ümberliigitamised varudega			-1 208	-1 208	-14 712	-15 920
Muud ümberliigitamised			1 208	1 208	14 712	15 920
31.12.2021						
Soetusmaksumus	183 904	75 672	1 369	77 041	23 491	284 436
Akumuleeritud kulum	-149 707	-36 093	-798	-36 891	-15 552	-202 150
Jääkmaksumus	34 197	39 579	571	40 150	7 939	82 286

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 990	1 990
Akumuleeritud kulum	-796	-796
Jääkmaksumus	1 194	1 194
Amortisatsioonikulu	-398	-398
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 990	1 990
Akumuleeritud kulum	-1 194	-1 194
Jääkmaksumus	796	796
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 990	1 990
Akumuleeritud kulum	-1 194	-1 194
Jääkmaksumus	796	796

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	3 463	3 463		
Lühiajalised laenud kokku	3 463	3 463		
Laenukohustised kokku	3 463	3 463		

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	708	708		
Aruandev isik	2 068	2 068		
Lühiajalised laenud kokku	2 776	2 776		
Laenukohustised kokku	2 776	2 776		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 641	11 641	
Võlad töövõtjatele	9 390	9 390	
Maksuvõlad	7 315	7 315	
Muud võlad	3 063	3 063	
Muud viitvõlad	3 063	3 063	
Saadud ettemaksed	2 333	2 333	
Tulevaste perioodide tulud	2 333	2 333	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 742	33 742	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 545	13 545	
Võlad töövõtjatele	7 666	7 666	
Maksuvõlad	8 361	8 361	
Muud võlad	2 282	2 282	
Muud viitvõlad	2 282	2 282	
Saadud ettemaksed	2 333	2 333	
Tulevaste perioodide tulud	2 333	2 333	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 187	34 187	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	401 518	388 821
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	401 518	388 821
Kokku müügitulu	401 518	388 821
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lillede ja taimede jaemüük	381 053	359 797
Renditulu	17 184	15 107
Muu	3 281	13 917
Kokku müügitulu	401 518	388 821

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	108 597	76 623
Sotsiaalmaksud	33 436	23 558
Kokku tööjõukulud	142 033	100 181
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 068	0
Kokku laenukohustised	2 068	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	13 458	15 592

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2022

OSAÜHING NAFTAAL (registrikood: 10006794) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA LEHT	Juhatuse liige	26.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28
Kokku	105 509

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28
Kokku	105 509

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47761	381053	94.90%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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