

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Flora Kaubandus

registrikood: 10133759

tänava/talu nimi, Laki 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6599440; +372 6599452

faks: +372 6599441

e-posti aadress: info@flora.ee

veebilehe aadress: www.flora.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Flora Kaubandus OÜ on aktsiaseltsi Flora tütarfirma. Äriühingu peamiseks tegevusalaks on tarbekeemiatoodete hulgimüük.

2011.aasta müük olulisemate tootegruppide lõikes oli alljärgnev:

- pesupulbrid	146 t EUR,
- tükiseebid	132 t. EUR,
- vedelad pesemis- ja puhastusvahendid	110 t. EUR,
- küünlad	96 t. EUR,
-vedelad psupesemisvahendid	47 t. EUR,
-muud tooted	20 t. EUR

Euroopa Liidu ühendusesisene käive moodustas 1,3 % kogukäibest. Keskmine müügikate oli 33,3 %.

2011.a. tõime turule 3 uut toodet:

- roheline seep,
- sensitiivne pesugeel BIOEST,
- sensitiivne loputusvahend BIOEST,

Eelpoolloetletud uued tooted on kõikide suuremate kaubanduskettide sortimendis.

Äriühingu juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikmele arvestati 2011.a. juhatuse liikme tasu summas 18420 EUR.

Töötajate keskmine arve aruandeaastal oli 8 ja neile arvestati töötasu summas 34395 EUR.

2012.a. jätkatakse tarbekeemistootete hulgimüüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	896	3 711	2
Nõuded ja ettemaksed	71 541	61 153	3
Varud	165 193	181 594	5
Kokku käibevara	237 630	246 458	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 328	1 658	6
Immateriaalne põhivara	134 214	134 214	7
Kokku põhivara	144 542	135 872	
Kokku varad	382 172	382 330	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	44 215	58 962	8
Võlad ja ettemaksed	75 400	61 346	9
Kokku lühiajalised kohustused	119 615	120 308	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	255 647	255 647	8
Kokku pikaajalised kohustused	255 647	255 647	
Kokku kohustused	375 262	375 955	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Ülekurss	159 779	159 779	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-158 516	-158 204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	535	-312	
Kokku omakapital	6 910	6 375	
Kokku kohustused ja omakapital	382 172	382 330	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	546 793	596 040	11
Muud äritulud	0	887	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-403 192	-435 386	
Mitmesugused tegevuskulud	-65 923	-72 577	
Tööjõukulud	-70 633	-82 282	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-606	-512	
Muud ärikulud	-2 248	-2 620	
Ärikasum (kahjum)	4 191	3 550	
Finantstulud ja -kulud	-3 656	-3 862	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	535	-312	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	535	-312	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 191	3 550	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	606	512	
Kokku korrigeerimised	606	512	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 388	-618	
Varude muutus	16 401	-10 483	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 054	4 639	
Makstud intressid	-3 656	-3 869	
Kokku rahavood äritegevusest	21 208	-6 269	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 276	-1 592	
Laekunud intressid	0	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 276	-1 585	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 334	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 905	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-9 842	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 747	1 334	
Kokku rahavood	-2 815	-6 520	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 711	10 231	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 815	-6 520	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	896	3 711	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	159 779	2 556	-158 204	6 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-312	-312
31.12.2010	2 556	159 779	2 556	-158 516	6 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)				535	535
31.12.2011	2 556	159 779	2 556	-157 981	6 910

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des. Juhendite muudatuste rakendamine ei põhjustanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestus-põhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud EUR-desse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välis-valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad alla-hindlused).

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	589	599
Arvelduskontod	307	3 112
Kokku raha	896	3 711

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	68 394	56 202
Ostjatelt laekumata arved	68 394	56 202
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	2 235
Muud nõuded	0	2 589
Viitlaekumised	0	2 589
Ettemaksed	3 147	127
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 541	61 153

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 576		8 355
Üksikisiku tulumaks	1 282		1 573
Erisoodustuse tulumaks	0		1
Sotsiaalmaks	2 844		3 303
Kohustuslik kogumispension	32		27
Töötuskindlustusmaksed	124		194
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	142		166
Ettemaksukonto jääk		2 235	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 000	2 235	13 619

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	154 804	181 554
Ettemaksed varude eest	10 389	40
Kokku varud	165 193	181 594

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	18 573	11 142	29 715	29 715
Akumuleeritud kulum	-18 573	-10 564	-29 137	-29 137
Jääkmaksumus	0	578	578	578
Ostud ja parendused		1 592	1 592	1 592
Amortisatsioonikulu	0	-512	-512	-512
Müügid	0		0	0
31.12.2010				
Soetusmaksumus	13 157	12 734	25 891	25 891
Akumuleeritud kulum	-13 157	-11 076	-24 233	-24 233
Jääkmaksumus	0	1 658	1 658	1 658
Ostud ja parendused		9 276	9 276	9 276
Muud ostud ja parendused		9 276	9 276	9 276
Amortisatsioonikulu		-606	-606	-606
31.12.2011				
Soetusmaksumus	13 157	22 010	35 167	35 167
Akumuleeritud kulum	-13 157	-11 682	-24 839	-24 839
Jääkmaksumus	0	10 328	10 328	10 328

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	134 214	134 214
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	134 214	134 214
31.12.2010		
Soetusmaksumus	134 214	134 214
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	134 214	134 214
31.12.2011		
Soetusmaksumus	134 214	134 214
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	134 214	134 214

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank arvelduskrediit	38 092	38 092		
Lühiajalised laenud kokku	38 092	38 092		
Pikaajalised laenud				
AS Flora	261 770	6 123	255 647	
Pikaajalised laenud kokku	261 770	6 123	255 647	
Laenukohustused kokku	299 862	44 215	255 647	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank arvelduskrediit	47 933	47 933		
Lühiajalised laenud kokku	47 933	47 933		
Pikaajalised laenud				
AS Flora	266 676	11 029	255 647	
Pikaajalised laenud kokku	266 676	11 029	255 647	
Laenukohustused kokku	314 609	58 962	255 647	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	57 242	40 295
Võlad töövõtjatele	6 738	7 389
Maksuvõlad	11 000	13 619
Muud võlad	299	43
Muud viitvõlad	299	43
Saadud ettemaksed	121	0
Kokku võlad ja ettemaksed	75 400	61 346

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	12 244	17 325
Soome	0	2 443
Eesti	534 549	576 272
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	546 793	596 040
Kokku müügitulu	546 793	596 040
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude keemiatoodete hulgmüük	546 793	596 040
Kokku müügitulu	546 793	596 040

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	52 814	61 298
Sotsiaalmaksud	17 346	20 260
Pensionikulu	473	724
Kokku tööjõukulud	70 633	82 282
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	261 770	266 675

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	18 420	17 256
erisoodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Flora Kaubandus (registrikood: 10133759) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN KAUTS	Juhatuse liige	27.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-158 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	535
Kokku	-157 981
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-157 981
Kokku	-157 981

Kahjum 157981 EUR katta järgmiste aastate kasumist.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-158 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	535
Kokku	-157 981
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-157 981
Kokku	-157 981

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	546793	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599440; +372 6599452
Faks	+372 6599441
E-posti aadress	info@flora.ee
Veebilehe aadress	www.flora.ee