

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS Floorin

registrikood: 10116057

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 139e/3

postisihthumber: 11317

telefon: +372 6558244

faks: +372 6556122

e-posti aadress: info@floorin.ee

veebilehe aadress: www.floorin.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Kapitalirent	12
Lisa 11 Kasutusrent	13
Lisa 12 Laenukohustised	14
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 15 Aktsiakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Üldhalduskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Eesti majandus on alates 2022 aastast languses ja sellest lähtuvalt on ka Floorinil suurim väljakutse, kuidas juhtida kulude ja tulude suhet ning suurendada samas atraktiivsust klientide juures ning kasvatada efektiivsust.

I kvartalis koondasime mitmed töökohad ja vähendasime kulusid 15%.

Tooteportfelli arendamine jätkus, see võimaldas meil pakkuda klientidele laiemat valikut viimistlusmaterjale ja väheneval turul müüki säilitada.

Kuna ehitushinnad 2022 aasta (sõja) segaduste järel on stabiliseerunud, on avaliku sektori investeeringud tulnud 2023 aastal turule tagasi.

Jätkasime oma digitaalse teekardi eesmärkide elluviimisega.

2024 aastaks loodame, et III ja IV kvartalis toob rohkem investeeringuid ka erasektoris.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022	2021
Müügitulu (tuh eur)	5 725	5 919	5 514
Tulu kasv/vähene mine (%)	-3	7,3	25
Puhaskasum/kahjum (tuh eur)	57,3	-182,5	175,5
Puhasrentaablus (puhas kasum/müügitulu, %)	1	-0,3	3,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1	1,1	1,3
ROA (puhaskasum/varad kokku, %)	3,3	-10,5	9,02
ROE (puhaskasum/omakapital kokku, %)	15,5	-51,8	30,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 560	16 646	2
Nõuded ja ettemaksed	805 756	623 703	3
Varud	475 832	721 209	5
Kokku käibevarad	1 289 148	1 361 558	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	30 382	30 382	7
Materiaalsed põhivarad	162 523	166 074	8
Immateriaalsed põhivarad	254 405	171 553	9
Kokku põhivarad	447 310	368 009	
Kokku varad	1 736 458	1 729 567	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	301 035	165 423	12
Võlad ja ettemaksed	1 008 169	1 039 338	13
Kokku lühiajalised kohustised	1 309 204	1 204 761	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	57 316	172 197	12
Kokku pikaajalised kohustised	57 316	172 197	
Kokku kohustised	1 366 520	1 376 958	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	182 848	182 848	15
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 174	342 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 329	-182 521	
Kokku omakapital	369 938	352 609	
Kokku kohustised ja omakapital	1 736 458	1 729 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	5 725 434	5 918 729	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 890 848	-4 225 096	
Brutokasum (-kahjum)	1 834 586	1 693 633	
Turustuskulud	-99 901	-127 507	
Üldhalduskulud	-1 598 526	-1 715 852	18
Muud äritulud	4 782	16 620	17
Muud ärikulud	-40 922	-21 776	20
Ärikasum (kahjum)	100 019	-154 882	
Intressitulud	1 915	2 254	
Intressikulud	-35 913	-20 910	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 021	-173 538	
Tulumaks	-8 692	-8 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 329	-182 521	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Floorin 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse Standardiga (EFS). EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning neid täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr. 2.

2022. aasta majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja aruandele sätestatud nõuetele.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodituluna või -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Muud aktsiad ja väärtpaberid pikaajaliste finantsinvesteeringutena on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvate arvete katteks on moodustatud reserv ja lootusetud nõuded (tähtaeg on ületanud ühe aasta) on kantud bilansist välja.

Varud

Varude hindamisel on rakendatud FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlustest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Müüdud toodangu kulu".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Põhivara amortiseerimisel on kasutatud lineaarset meetodit. Põhivarale on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooni-normid ja eeldatavad kasulikud tööead:

Põhivaragrupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik tööiga
Sõidukid	14-20%	5 aastat
Laotehnika	20%	5 aastat
Ehitus ja remont	15%	6,7 aastat
Mööbel	15%	6,7 aastat

Materiaalse põhivara spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muudest sama grupi varadest, sel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood. Maad ning kapitaliseerimata põhivara ei ole amortiseerita. Põhivara miinimum maksumuseks on olulisuse printsiibist lähtudes võetud 600 eur, väiksema maksumusega varad on kantud koheselt kuludesse.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi,

sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivaragrupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik tööiga
Tarkvara	15%	6,7 aastat
Arenguväljaminekud	20-30%	3-5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600 eur

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara on bilansis arvele võetud rendimaksete miinimumsumma ajaldatud väärtuses. Rendi maksed on kajastatud bilansis lühi- ja pikaajaliste võlakohustuste all, intress on kantud tekkepõhiselt kulusse. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara on amortiseeritud vastavalt nende kasulikule tööeale, analoogselt teiste põhivaradega.

Kasutusrendi tingimustel soetatud vara rendi puhul on kajastatud rendimaksed perioodi kuluna. Vara arvele pole võetud, amortisatsiooni kasutusrendi tingimustel renditud põhivahenditelt pole arvestatud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiosukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

AS Floorinil on regressiooniõigusega faktooringuleping.

Tulud

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

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) müüjal puudub jätkuvalt haldamisvastutus seoses omandiga ning kontroll kauba või toote üle;
- c) tehinguga seotud tulusi ja kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit, vaid dividende. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida. Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. AS Floorin aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikud (sh omanikettevõtted ning neid kontrollivad või nende üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tegevjuhtkond, juhatuse ja nõukogu liikmed;
- c) eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangakontodel	2 361	13 408
Raha kassas	5 199	3 238
Kokku raha	7 560	16 646

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	608 000	608 000	0	4
Ostjatelt laekumata arved	617 967	617 967	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 967	-9 967	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	129 962	129 962	0	21
Muud nõuded	48 065	48 065	0	
Viitlaekumised	48 065	48 065	0	
Ettemaksed	19 729	19 729	0	
Tulevaste perioodide kulud	19 729	19 729	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	805 756	805 756	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	373 144	373 144	0	4
Ostjatelt laekumata arved	382 253	382 253	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 109	-9 109	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	128 049	128 049	0	21
Muud nõuded	97 972	97 972	0	
Viitlaekumised	97 972	97 972	0	
Ettemaksed	24 538	24 538	0	
Tulevaste perioodide kulud	24 538	24 538	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	623 703	623 703	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	617 967	382 253
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 967	-9 109
Kokku nõuded ostjate vastu	608 000	373 144

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	515 638	778 147
Ettemaksed varude eest	2 338	0
Ettemaksed tarnijatele	2 338	0
Allahinnatud varud	-42 144	-56 938
Kokku varud	475 832	721 209

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	8 692	8 983
Käibemaks	81 969	44 924
Üksikisiku tulumaks	18 584	21 328
Erisoodustuse tulumaks	1 868	2 079
Sotsiaalmaks	38 497	41 156
Kohustuslik kogumispension	1 724	1 957
Töötuskindlustusmaksed	2 169	2 339
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	153 503	122 766

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2021	30 382	30 382
31.12.2022	30 382	30 382
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	30 382	30 382
	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2022	30 382	30 382
31.12.2023	30 382	30 382
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	30 382	30 382

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	41 285	62 297	103 582	270 997	374 579
Akumuleeritud kulum	-5 899	-57 884	-63 783	-215 744	-279 527
Jääkmaksumus	35 386	4 413	39 799	55 253	95 052
Ostud ja parendused	616	6 944	7 560	94 654	102 214
Muud ostud ja parendused	616	6 944	7 560	94 654	102 214
Amortisatsioonikulu	-5 394	-4 046	-9 440	-27 661	-37 101
Ümberliigitamised	0	0	0	5 909	5 909
Muud ümberliigitamised	0	0	0	5 909	5 909
31.12.2022					
Soetusmaksumus	41 902	69 241	111 143	373 451	484 594
Akumuleeritud kulum	-11 294	-61 930	-73 224	-245 296	-318 520
Jääkmaksumus	30 608	7 311	37 919	128 155	166 074
Ostud ja parendused	0	0	0	43 325	43 325
Muud ostud ja parendused	0	0	0	43 325	43 325
Amortisatsioonikulu	-5 544	-4 137	-9 681	-37 195	-46 876
31.12.2023					
Soetusmaksumus	41 902	69 241	111 143	416 776	527 919
Akumuleeritud kulum	-16 838	-66 067	-82 905	-282 491	-365 396
Jääkmaksumus	25 064	3 174	28 238	134 285	162 523

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	63 664	162 379	244 636	470 679
Akumuleeritud kulum	-28 752	-149 943	-123 254	-301 949
Jääkmaksumus	34 912	12 436	121 382	168 730
Ostud ja parendused	0	0	65 537	65 537
Amortisatsioonikulu	-11 223	0	-45 582	-56 805
Ümberliigitamised	0	0	-5 909	-5 909
31.12.2022				
Soetusmaksumus	63 664	162 379	302 373	528 416
Akumuleeritud kulum	-39 975	-149 943	-166 945	-356 863
Jääkmaksumus	23 689	12 436	135 428	171 553
Ostud ja parendused	9 702	0	138 974	148 676
Amortisatsioonikulu	-11 751	0	-54 073	-65 824
31.12.2023				
Soetusmaksumus	73 366	162 379	441 347	677 092
Akumuleeritud kulum	-51 726	-149 943	-221 018	-422 687
Jääkmaksumus	21 640	12 436	220 329	254 405

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõidukid	23 411	4 634	18 777		6 k euribor+2,29%	eur	2025
Kapitalirendikohustised kokku	23 411	4 634	18 777				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõidukid	27 958	4 547	23 411	0	6 k euribor+2,29%	eur	2025
Kapitalirendikohustised kokku	27 958	4 547	23 411				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	24 658	30 022
Kokku	24 658	30 022

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	55 333	58 984
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	54 890	53 384
1-5 aasta jooksul	75 615	173 396

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muu laen	36 082	36 082			5%	eur	31.05.24
Käibekapitalilaen	93 751	93 751			2,90%+6 kuu euribor	eur	05.09.24
Arvelduskrediit	149 958	149 958			7,42%	eur	21.09.24
Lühiajalised laenud kokku	279 791	279 791					
Pikaajalised laenud							
Investeenerimislaen	55 149	16 610	38 539		2,90%+6 kuu euribor	eur	21.04.27
Pikaajalised laenud kokku	55 149	16 610	38 539				
Kapitalirendikohustised kokku	23 411	4 634	18 777				
Laenukohustised kokku	358 351	301 035	57 316				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muu laen	20 000	20 000			5%	eur	30.06.2023
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000					
Pikaajalised laenud							
Investeenerimislaen	70 911	15 876	55 035		2,90%+6 kuu euribor	eur	24.01.2027
Käibekapitalilaen	218 751	125 000	93 751		2,90%+6 kuu euribor	eur	05.09.2024
Pikaajalised laenud kokku	289 662	140 876	148 786				
Kapitalirendikohustised kokku	27 958	4 547	23 411				
Laenukohustised kokku	337 620	165 423	172 197				

Investeeringislaenu tagatiseks on seatud kommertspant ettevõtte vallasvarale 260 tuh eur.

Käibekapitalilaen on tagatud sihtasutus KredEx käendusega, mille maht on 60% pangale tagasi maksmata laenusummast, samuti kommertspandiga laenuvõtja vallasvarale.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	721 913	721 913	
Võlad töövõtjatele	83 123	83 123	14
Maksuvõlad	153 503	153 503	6
Muud võlad	40 000	40 000	
Dividendivõlad	40 000	40 000	
Saadud ettemaksed	9 630	9 630	
Tulevaste perioodide tulud	9 630	9 630	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 008 169	1 008 169	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	814 525	814 525	
Võlad töövõtjatele	101 072	101 072	14
Maksuvõlad	122 766	122 766	6
Saadud ettemaksed	975	975	
Tulevaste perioodide tulud	975	975	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 039 338	1 039 338	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	39 139	44 448
Puhkusetasude kohustis	43 984	56 624
Kokku võlad töövõtjatele	83 123	101 072

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	182 848	182 848
Aktsiate arv (tk)	28 570	28 570
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 633 728	5 804 954
Soome	68 821	48 572
Läti	12 820	44 057
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 065	21 146
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 725 434	5 918 729
Kokku müügitulu	5 725 434	5 918 729
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute- ja mitteeluhoonete sisustus- ja viimistluslahenduste disaini valdkond EMTAK kood 74101	5 490 374	5 671 025
Liimide müük	45 119	50 435
Põranda- ja seinakatete paigaldus	64 661	95 018
Seinte värvimine/krohvimine	98 647	86 841
Muud teenused	26 633	15 410
Kokku müügitulu	5 725 434	5 918 729

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	0	11 150
Kasum valuutakursi muutustest	376	463
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 866	4 368
Muud	540	639
Kokku muud äritulud	4 782	16 620

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	204 173	193 481	
Tööjõukulud	918 795	1 028 919	
Amortisatsioonikulu	112 700	93 906	8,9
Muud	362 858	399 546	
Kokku üldhalduskulud	1 598 526	1 715 852	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	677 981	760 183
Sotsiaalmaksud	240 814	268 736
Kokku tööjõukulud	918 795	1 028 919
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	31
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	30	31
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	4	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	2 592	1 217
Lootusetud võlad	22 688	9 109
Muud	15 638	11 450
Kokku muud ärikulud	40 922	21 776

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Arvister OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	125 801	128 049
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 065	97 972
Kokku nõuded ja ettemaksed	173 866	226 021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 082	20 000
Kokku laenukohustised	36 082	20 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 480

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 650	15 640
Kokku võlad ja ettemaksed	19 650	21 120

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	148 000	22 199	125 801	2 248
Kokku antud laenud	148 000	22 199	125 801	2 248

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	125 801	0	125 801	1 913
Kokku antud laenud	125 801	0	125 801	1 913

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000	20 000	
Kokku laenukohustised	0	20 000	20 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	15 000	35 000	1 082
Kokku laenukohustised	20 000	15 000	35 000	1 082

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 905	37 590
Kokku ostetud	40 905	37 590

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	65 476	81 525

Nõuded emaettevõtetele koosnevad:

- tagatiseta laenuhõuded 125,80 tuhat eur (2022: 125,80 tuhat eur)
- intressi-ja muud nõuded 4,2 tuhat eur (2022: 4,8 tuhat eur).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.07.2024

AS Floorin (registrikood: 10116057) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVI MÄGIN	Juhatuse liige	19.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Floorin aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Floorin (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahkneb oluliselt 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 auditiprotseduuri 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, vääresitiste 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

19.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Floorin (registrikood: 10116057) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	19.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 329
Kokku	177 503
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	177 503
Kokku	177 503

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 329
Kokku	177 503
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	177 503
Kokku	177 503

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	5407069	94.44%	Jah