

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Lillekoda

registrikood: 10930604

tänavatalu nimi, Luha 1

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93810

telefon: +372 5168471

faks: +372 4553339

e-posti aadress: lillekoda@hotmail.ee, gerda@korepro.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 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Lillekoda tegevusaladeks on lõikelilled, potililled, lilleseade abivahendite, kaartide, pakkematerjalide jaemüük, lilleseadete valmistamine, ruumide dekoreerimine, kingituste pakkimisteenus. OÜ Lillekoda on tegutsenud 9 aastat.

2011.aastal suudeti hoida ettevõtte käivet eelmise aastaga võrreldes samal tasemel ja aasta lõppes seega väikese kasumiga.

Lisaks igapäevasele lillemüügile on tellimuste hulgas palju matusetöid, pulma kaunistusi, potilille kaunistamisi ja lavakaunistusi ürituste puhul. Ettevõtte tellivad toailled ümberistutusi ja küsivad nõuandeid nende eest hoolitsemise kohta.

Säilinud on koostöö hotellidega, omavalitsustega, mitmete suurte ettevõtetega Saaremaal. Mitu aastat on koostööd tehtud näiteks Saaremaa Oopripäevadega, osaletud Saare maavanema vastuvõtu ettevalmistamisel, tehakse kaunistusi Kuressaare Linnavalitsuse vastuvõtu üritustele, jätkunud on ka koostöö cateringi firmadega jpm.

OÜ Lillekoda on hetkel ainus lillekauplus Saaremaal, kes kuulub ülemaailmsesse Interflora ketti, mille puhul on suurimaks tähtpäevaks emadepäev, kui lilli saadetakse üle kogu saare.

2012.aasta eesmärgiks on säilitada käibe stabiilsus ja püsida kindlalt konkurents, pakkudes kõrge kvaliteediga kaupa ja teenust oma praegustele ja uutele klientidele.

Mõned ettevõtte tuluse ja maksevõime näitajad: ärikasumimarginaal (ärikasum/müügitulu) oli 2011.aastal 0,008 ja 2010.aastal 0,006; puhaskasumimarginaal (puhaskasum/müügitulu) oli 2011.aastal 0,008 ja 2010.aastal 0,006; maksevõime kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused) oli 2011.aastal 1,17 ja 2010.aastal 1,33.

2011.aasta lõpuks oli OÜ Lillekoda tööil 5 inimest. Kokku maksti 2011.aastal töötasudeks 27 476 eurot. Eraldi juhatuseliikmetasusid makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 004	706	2
Nõuded ja ettemaksed	5 756	4 513	3
Varud	23 331	20 586	5
Kokku käibevara	30 091	25 805	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 972	722	6
Kokku põhivara	3 972	722	
Kokku varad	34 063	26 527	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 487	1 917	8
Võlad ja ettemaksed	23 275	17 524	9
Kokku lühiajalised kohustused	25 762	19 441	
Kokku kohustused	25 762	19 441	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 113	11
Kohustuslik reservkapital	373	328	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 601	737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 215	908	
Kokku omakapital	8 301	7 086	
Kokku kohustused ja omakapital	34 063	26 527	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	154 516	153 195	12
Muud äritulud	3 146	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-102 585	-99 924	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 943	-17 330	
Tööjõukulud	-37 166	-34 850	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-750	-127	6
Ärikasum (kahjum)	1 218	964	
Finantstulud ja -kulud	-3	-56	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 215	908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 215	908	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 218	964	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	750	127	6
Muud korrigeerimised	-3 146	0	6
Kokku korrigeerimised	-2 396	127	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 243	99	3
Varude muutus	-2 744	881	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 750	-2 181	9
Kokku rahavood äritegevusest	585	-110	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-854	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-854	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 700	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	-4 130	0	8
Makstud intressid	-3	-56	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	567	-56	
Kokku rahavood	298	-166	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	706	872	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	298	-166	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 004	706	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	5 113	292	773	6 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	908	908
Muutused reservides	0	36	-36	0
31.12.2010	5 113	328	1 645	7 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 215	1 215
Muutused reservides	0	45	-45	0
Muud muutused omakapitalis	-1	0	1	0
31.12.2011	5 112	373	2 816	8 301

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Lillekoda seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

OÜ Lillekoda 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude hindamisel kasutatakse FIFO arvestusmeetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	7
Muu inventar ja IT seadmed	4

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Rendid

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki otseselt soetamisega kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustused liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Seotud osapooled

OÜ Lillekoda aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	60	31
Arvelduskontod	944	675
Kokku raha	1 004	706

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	3 643	2 600
Ostjatelt laekumata arved	3 643	2 600
Muud nõuded	288	0
Viitlaekumised	288	0
Ettemaksed	1 825	1 665
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 756	4 265

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	859	551
Üksikisiku tulumaks	613	614
Sotsiaalmaks	1 556	1 370
Kohustuslik kogumispension	80	55
Töötuskindlustusmaksed	192	171
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 300	2 761

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	23 331	20 586
Kokku varud	23 331	20 586

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus		382	3 035	3 417	3 417
Akumuleeritud kulum		-166	-2 402	-2 568	-2 568
Jääkmaksumus		216	633	849	849
Amortisatsioonikulu		-32	-95	-127	-127
31.12.2010					
Soetusmaksumus		382	3 035	3 417	3 417
Akumuleeritud kulum		-198	-2 497	-2 695	-2 695
Jääkmaksumus		184	538	722	722
Ostud ja parendused	4 000	0	0	4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	-533	-56	-161	-750	-750
31.12.2011					
Soetusmaksumus	4 000	382	3 035	7 417	7 417
Akumuleeritud kulum	-533	-254	-2 658	-3 445	-3 445
Jääkmaksumus	3 467	128	377	3 972	3 972

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	313	1 257

Lillekoda OÜ rentis 2011.aastal kasutusrendi tingimustel SEB Ühisliisingult sõiduautot KIA Carnival1 Kasutusrendileping sõlmiti 20.aprillil 2004.aastal. Lepping lõppes ja sõiduauto osteti välja aprillis 2011.a.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	2 487	2 487			
Lühiajalised laenud kokku	2 487	2 487			14
Laenukohustused kokku	2 487	2 487			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	1 917	1 917			
Lühiajalised laenud kokku	1 917	1 917			14
Laenukohustused kokku	1 917	1 917			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 732	13 414	
Võlad töövõtjatele	2 233	1 347	10
Maksuvõlad	3 300	2 761	4
Muud võlad	10	2	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 275	17 524	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Palgavõlad	2 233	1 347	
Kokku võlad töövõtjatele	2 233	1 347	9

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	5 112	5 113
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 2 556 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	154 516	153 195
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	154 516	153 195
Kokku müügitulu	154 516	153 195
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lillede jaemüük	154 516	153 195
Kokku müügitulu	154 516	153 195

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	27 476	25 849
Sotsiaalmaksud	9 691	9 001
Kokku tööjõukulud	37 167	34 850
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	2 487	0	1 917

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	9 776	9 348

Tehingud seotud osapooltega - laen Gerda Veversilt.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Lillekoda (registrikood: 10930604) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERDA VEVERS	Juhatuse liige	28.06.2012
GAIRI PRUUL	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 215
Kokku	2 816
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	61
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 755
Kokku	2 816

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 215
Kokku	2 816
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	61
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 755
Kokku	2 816

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	154516	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gairi Pruul	47010150008		2556 EUR
Gerda Vevers	47105270019		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4553339
Mobiiltelefon	+372 5168471
E-posti aadress	gerda@korepro.ee
E-posti aadress	lillekoda@hotmail.ee