

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing FLOREAS

registrikood: 10577812

**tänava/talu nimi, Pärnu mnt 160j
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11317

telefon: +372 6503220

faks: +372 6503230

e-posti aadress: siiri.jaanson@floreas.ee

veebilehe aadress: www.floreas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Muud nõuded	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 10 Kapitalirent	11
Lisa 11 Laenukohustised	12
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Tööjukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ FLOREAS TEGEVUSARUANNE.

OÜ Floreas põhitegevuseks on lõike- ja potililled ja lilleseade abimaterjalide hulgimüük. Antud tegevusvaldkond ei ole tsükliline ega hooajaline ning sellega ei kaasne olulise keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Uurimis- ja arendusväljaminekuid aruandeaastal ei olnud ja neid ei planeerita ka järgnevateks perioodideks. Valdavalt kaubeldakse EU-st pärit lilledele ning tarvikutega aga ka Eestis kasvatatud lilledega. Aastaks 2020 erilisi plaane ei tehta, hoitakse turupositsiooni ja otsitakse võimalusi müügi suurendamiseks. OÜ Floreas tegutseb Tallinnas Pärnu mnt 160J.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 321	26 935	2
Nõuded ja ettemaksud	231 107	252 817	3
Varud	165 129	176 738	5
Kokku käibevarad	423 557	456 490	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	152 288	161 632	8
Immateriaalsed põhivarad	2 720	3 620	9
Kokku põhivarad	155 008	165 252	
Kokku varad	578 565	621 742	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	81 232	69 354	11
Võlad ja ettemaksud	173 520	177 350	12
Kokku lühiajalised kohustised	254 752	246 704	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	108 022	102 838	11
Kokku pikaajalised kohustised	108 022	102 838	
Kokku kohustised	362 774	349 542	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	63 910	13
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 899	191 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 501	10 503	
Kokku omakapital	215 791	272 200	
Kokku kohustised ja omakapital	578 565	621 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	2 042 049	2 030 799	14
Muud äritulud	4 870	59 955	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 509 465	-1 544 619	
Mitmesugused tegevuskulud	-246 303	-264 522	
Tööjõukulud	-222 584	-223 498	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-60 215	-44 303	
Muud ärikulud	-93	-19	
Ärikasum (kahjum)	8 259	13 793	
Intressikulud	-5 758	-3 290	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 501	10 503	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 501	10 503	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldpõhimõtted

OÜ Floreas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes raamatupidamise seadustest ja rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast Eesti heast raamatupidamisetavast. Majandusaasta algas 01. jaanuaril ja lõppes 31. detsembril 2019. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi järgi nendetekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestuspõhimõtte kohaselt. Aruandeskeemid

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatakse raamatupidamise seaduses kehtestatud bilansiskeemi. Kasumiaruandena kajastatakse raamatupidamise seadustega kehtestatud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluuta tehinguid kirjendatakse raamatupidamises ümberhinnatult Eesti kroonidesse tehingupäeval kehtinud Eesti panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva eesti panga kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga. Omavahelised realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suursele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering sidusettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse bilansis konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekumvatest summadest. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning näidatakse bilansis miinusmärgiga. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ja kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses ja kantakse kuludesse kaalutud keskmise meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvestus

Materiaalseks põhivaraks loetakse üle 1 aastase kasutusega varasid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot. Lühema kasuliku tööeaga ja madalama soetusmaksumusega varad kantakse nende soetamisel kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtuvalt vara eeldatavast tööeast ja kulumisastmest. Amortisatsiooninormid määratakse igale konkreetsele põhivarale eraldi.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalseks põhivaraks loetakse üle 1 aastase kasutusega füüsilise substansita identifitseeritav vara, mida kasutatakse oma tegevuses ja mille soetusmaksumus ületab 600 eurot. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast 3 kuni 5 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700**Rendid****Kapitali ja kasutusrendid**

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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskulukd (intressikulu) ja kohustuste jääk-väärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodide arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingustega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodil kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, tööjõukulud, põhivara kulum ja väärtuse langus ning mitmesugused muud ärikulud. Perioodikulud ei kapitaliseerita.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, sidusettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	7 095	744
Sularaha	20 226	22 115
Raha teel	0	4 076
Kokku raha	27 321	26 935

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	218 164	218 164
Ostjatelt laekumata arved	218 164	218 164
Muud nõuded	6 880	6 880
Laenuõuded	6 880	6 880
Ettemaksed	6 063	6 063
Tulevaste perioodide kulud	6 063	6 063
Kokku nõuded ja ettemaksed	231 107	231 107
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	241 232	241 232
Ostjatelt laekumata arved	241 232	241 232
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	85	85
Muud nõuded	6 880	6 880
Laenuõuded	6 880	6 880
Ettemaksed	4 620	4 620
Tulevaste perioodide kulud	4 620	4 620
Kokku nõuded ja ettemaksed	252 817	252 817

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	218 164	241 232
Kokku nõuded ostjate vastu	218 164	241 232

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	165 129	176 738
Kokku varud	165 129	176 738

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24 122		19 439
Üksikisiku tulumaks	897		1 295
Erisoodustuse tulumaks	56		138
Sotsiaalmaks	3 458		5 273
Kohustuslik kogumispension	152		205
Töötuskindlustusmaksed	238		367
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		85	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 923	85	26 717

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	
Laenunõuded		6 880	6 880
Kokku muud nõuded		6 880	6 880
	31.12.2018	12 kuu jooksul	
Laenunõuded		6 880	6 880
Kokku muud nõuded		6 880	6 880

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	208 569	3 730	40 745	253 044	7 094	260 138
Akumuleeritud kulum	-160 939	-2 005	-24 969	-187 913	-2 370	-190 283
Jääkmaksumus	47 630	1 725	15 776	65 131	4 724	69 855
Ostud ja parendused	130 688	3 214	1 278	135 180		135 180
Amortisatsioonikulu	-33 331	-1 016	-8 108	-42 455	-948	-43 403
31.12.2018						
Soetusmaksumus	242 797	5 446	35 917	284 160	7 094	291 254
Akumuleeritud kulum	-97 810	-1 523	-26 971	-126 304	-3 318	-129 622
Jääkmaksumus	144 987	3 923	8 946	157 856	3 776	161 632
Ostud ja parendused	50 960		1 635	52 595		52 595
Amortisatsioonikulu	-51 097	-1 080	-5 722	-57 899	-1 416	-59 315
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 624			-2 624		-2 624
31.12.2019						
Soetusmaksumus	293 757	5 446	37 552	336 755	7 094	343 849
Akumuleeritud kulum	-151 531	-2 603	-32 693	-186 827	-4 734	-191 561
Jääkmaksumus	142 226	2 843	4 859	149 928	2 360	152 288

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	6 500	
Transpordivahendid	6 500	
Kokku	6 500	

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	4 595	4 595
Akumuleeritud kulum	-75	-75
Jääkmaksumus	4 520	4 520
Amortisatsioonikulu	-900	-900
31.12.2018		
Soetusmaksumus	4 520	4 520
Akumuleeritud kulum	-900	-900
Jääkmaksumus	3 620	3 620
Amortisatsioonikulu	-900	-900
31.12.2019		
Soetusmaksumus	4 520	4 520
Akumuleeritud kulum	-1 800	-1 800
Jääkmaksumus	2 720	2 720

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
		Kapitalirendikohustised kokku	143 732
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
		Kapitalirendikohustised kokku	133 074

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	141 403	138 490
Kokku	141 403	138 490

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	45 522	45 522		
Lühiajalised laenud kokku	45 522	45 522		
Kapitalirendikohustised kokku	143 732	35 710	108 022	
Laenukohustised kokku	189 254	81 232	108 022	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	29 118	29 118		
Lühiajalised laenud kokku	29 118	29 118		
Kapitalirendikohustised kokku	133 074	30 236	102 838	
Muud laenukohustised				
Muud laenud	10 000	10 000		
Muud laenukohustised kokku	10 000	10 000		
Laenukohustised kokku	172 192	69 354	102 838	

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	123 310	123 310	
Võlad töövõtjatele	14 057	14 057	
Maksuvõlad	28 923	28 923	6
Muud võlad	7 230	7 230	
Muud viitvõlad	7 230	7 230	
Kokku võlad ja ettemaksed	173 520	173 520	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	127 579	127 579	
Võlad töövõtjatele	15 087	15 087	
Maksuvõlad	26 717	26 717	6
Muud võlad	7 967	7 967	
Muud viitvõlad	7 967	7 967	
Kokku võlad ja ettemaksed	177 350	177 350	

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	5 000	63 910
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 042 049	2 030 799
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 042 049	2 030 799
Kokku müügitulu	2 042 049	2 030 799
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lillede ja taimede hulгимüük	2 042 049	2 030 799
Kokku müügitulu	2 042 049	2 030 799

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	167 226	167 174
Sotsiaalmaksud	55 358	56 324
Kokku tööjõukulud	222 584	223 498
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	17

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 554	107 580

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad			585	228 085
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61	247 434		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2019	2018
Arvestatud tasu	23 737	18 722

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2020

Osaühing FLOREAS (registrikood: 10577812) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI JAANSON	Juhatuseliige	30.09.2020
RAIVO JAANSON	Juhatuseliige	30.09.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 501
Kokku	204 400
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	204 400
Kokku	204 400

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 501
Kokku	204 400

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled ja taimede hulгимüük	46221	2042049	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Baltiflor	10862926	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6503220
Faks	+372 6503230
E-posti aadress	siiri.jaanson@floreas.ee
Veebilehe aadress	www.floreas.ee