

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING BALTUM GRUPP

registrikood: 10812555

tänavanimi ja maja number: Taara 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11620

telefon: +372 6261110, +372 5243357

e-posti aadress: marianne@lillepidu.ee

veebilehe aadress: www.lillepidu.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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Baltum Grupp OÜ peamiseks tegevusalaks on lõikelilled, toataimed ning nendega seotud toodete ja tarvikute müük, samuti erinevad floristika-alased teenused ja lillekulleri teenused.

Lillekauplus asub aadressil Narva mnt 11D Tallinnas ja ettevõtte e-lillepoe leiab aadressilt www.lillepidu.ee

2015 aastal prioriteet oli endiselt e-kaubandus ning juunis 2015 valmis ka firma uus koduleht ja e-pood. Tegemist oli väga olulise ja pikalt planeeritud investreeinguga, sest selle läbi paranes oluliselt e-poe kasutajasõbralikkus (sh mobiilsetes seadmetes) ja ka haldamise osa. Juba poole aastaga oli tunda meie e-kaubanduse käibe tõusu ja klientide head tagasisidet. Siiski selgus töö käigus veel palju parandamist nõudvaid osasid ning kodulehe arendamine jätkub.

Seoses uue kodulehega oleme oleme suunanud rohkem ressursse turundustegevusse sh varasemast rohkem ka sotsiaalmeedias (Facebook, mitmed venekeelsed kanalid jms).

Konkurents lillepoodide seas e-kaubanduse osas jätkuvalt tiheneb. Turule on tulnud ka mitmed lillede kullerteenuseid vahendavat firmat. Seetõttu on meile olnud väga oluline hoida kvaliteeti, oma head mainet ja kasutada maksimaalselt ära pikaajalist kogemust antud tegevusharus.

Endiselt tegime tihedat koostööd ka rahvusvaheliste lillekulleri teenust vahendavate firmadega FloraQueen ja Teleflora International.

2015 aastal oli ettevõtte käive 216 084 eurot ja brutokasumiks 112 570 eurot (2014 käive 207 095 eurot ja brutokasum 109 685 eurot) .

Põhivarasse investeeriti 717 eurot ja amortisatsiooni arvestati 1 055 eurot (2014 soetused 416 eurot ja arvestatud kulum 1 111 eurot) . Aruandeaasta puhaskasum oli 23 497 eurot (2014 aastal 30 099 eurot).

Aasta lõpus töötas ettevõttes 5 töötajat . Ettevõtte tööjõukulud olid 38 852 eurot, sh sotsiaalmaksud (2014 tööjõukulud 38 852 eurot, sh sotsiaalmaksud).

Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Baltum Grupp OÜ juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	81 291	69 440	2
Nõuded ja ettemaksed	8 666	7 156	3
Kokku käibevara	89 957	76 596	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	1 580	3
Materiaalne põhivara	1 395	1 733	6
Kokku põhivara	1 395	3 313	
Kokku varad	91 352	79 909	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 085	7 639	8
Kokku lühiajalised kohustused	11 085	7 639	
Kokku kohustused	11 085	7 639	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 793	4 793	
Kohustuslik reservkapital	479	479	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 498	36 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 497	30 099	
Kokku omakapital	80 267	72 270	
Kokku kohustused ja omakapital	91 352	79 909	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	216 084	207 095	10
Muud äritulud	754	1 286	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-103 514	-97 410	11
Mitmesugused tegevuskulud	-41 834	-36 706	12
Tööjõukulud	-43 034	-38 852	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 055	-1 111	
Muud ärikulud	-45	-233	
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 356	34 069	
Muud finantstulud ja -kulud	16	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 372	34 086	
Tulumaks	-3 875	-3 987	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 497	30 099	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 356	34 069	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 055	1 111	
Kokku korrigeerimised	1 055	1 111	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	70	1 716	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 446	1 410	
Laekunud intressid	16	17	
Kokku rahavood äritegevusest	31 943	38 323	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-717	-416	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-717	-416	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-15 500	-15 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 875	-3 987	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 375	-18 987	
Kokku rahavood	11 851	18 920	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 440	50 520	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 851	18 920	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	81 291	69 440	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	4 793	479	51 899	57 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	30 099	30 099
Makstud dividendid	0	0	-15 000	-15 000
31.12.2014	4 793	479	66 998	72 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 497	23 497
Makstud dividendid	0	0	-15 500	-15 500
31.12.2015	4 793	479	74 995	80 267

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltum Grupp OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, laekumata kaardimakseid ja arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 319,56 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 319,56

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-7 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuna reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Vabade vahendite olemasolul on maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	2 487	5 235
Arvelduskontod	78 804	64 205
Kokku raha	81 291	69 440

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 086	7 086	0
Ostjatelt laekumata arved	7 086	7 086	0
Ettemaksed	1 580	1 580	0
Tulevaste perioodide kulud	1 580	1 580	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 666	8 666	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 448	4 448	0
Ostjatelt laekumata arved	4 448	4 448	0
Ettemaksed	4 288	2 708	1 580
Tulevaste perioodide kulud	4 288	2 708	1 580
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 736	7 156	1 580

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	78 804	4 448
Kokku nõuded ostjate vastu	78 804	4 448
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	40
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	-40
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 391	1 168
Üksikisiku tulumaks	735	659
Sotsiaalmaks	1 861	1 461
Kohustuslik kogumispension	98	72
Töötuskindlustusmaksed	131	117
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 216	3 477

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 422	2 173	4 595	2 259	6 854
Akumuleeritud kulum	-1 658	-1 030	-2 688	-1 738	-4 426
Jääkmaksumus	764	1 143	1 907	521	2 428
Ostud ja parendused	0	416	416	0	416
Amortisatsioonikulu	-408	-567	-975	-136	-1 111
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 422	1 666	4 088	2 259	6 347
Akumuleeritud kulum	-2 066	-674	-2 740	-1 874	-4 614
Jääkmaksumus	356	992	1 348	385	1 733
Ostud ja parendused	0	717	717	0	717
Muud ostud ja parendused	0	717	717	0	717
Amortisatsioonikulu	-308	-622	-930	-125	-1 055
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 632	2 934	4 566	2 259	6 825
Akumuleeritud kulum	-1 584	-1 847	-3 431	-1 999	-5 430
Jääkmaksumus	48	1 087	1 135	260	1 395

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	4 818	4 699
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	2 593	4 409
1-5 aasta jooksul	0	2 593

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 473	4 473
Võlad töövõtjatele	2 396	2 396
Maksuvõlad	4 216	4 216
Kokku võlad ja ettemaksed	11 085	11 085
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 025	2 025
Võlad töövõtjatele	2 137	2 137
Maksuvõlad	3 477	3 477
Kokku võlad ja ettemaksed	7 639	7 639

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	59 996	53 598
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	14 999	13 400
Kokku tingimuslikud kohustused	74 995	66 998

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	216 084	207 095
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	216 084	207 095
Kokku müügitulu	216 084	207 095
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lilled, taimede müük (EMTAK 47761)	206 118	197 637
Muu posti- ja kullerteenus (EMTAK 53201)	9 966	9 458
Kokku müügitulu	216 084	207 095

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	101 402	95 646
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 099	1 764
Transpordikulud	13	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	103 514	97 410

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	6 727	6 727
Energia	4 765	5 157
Elektrienergia	939	935
Soojusenergia	351	319
Kütus	3 475	3 903
Mitmesugused bürookulud	9 090	9 043
Koolituskulud	140	25
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	40
Kulud transpordile	8 512	7 942
Turundus ja reklaam	12 429	7 339
Muud	171	433
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 834	36 706

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	32 123	28 998
Sotsiaalmaksud	10 911	9 854
Kokku tööjõukulud	43 034	38 852
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 500	3 875	15 000	3 987
Eesti	15 500	3 875	15 000	3 987
Kokku	15 500	3 875	15 000	3 987

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	922	916
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20	0	0

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	13 148	9 002

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2016

OSAÜHING BALTUM GRUPP (registrikood: 10812555) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIANNE UUSVÄLI	Juhatuse liige	27.06.2016
Resolutsioon:	Kinnitan 2015 majandusaasta aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 497
Kokku	74 995
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 995
Kokku	74 995

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 497
Kokku	74 995
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 995
Kokku	74 995

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	206118	95.39%	Jah
Muu posti- ja kulleriteenistus	53201	9966	4.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaarel Liias	37710310328		2396 EUR
Marianne UUsväli	47806010231		2396 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6261110
Mobiiltelefon	+372 5243357
E-posti aadress	marianne@lillepidu.ee
Veebilehe aadress	www.lillepidu.ee