

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING BALTUM GRUPP

registrikood: 10812555

tänavatalu nimi, Taara 1

maja ja korteri number:

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	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Baltum Grupp 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.

2014 aastal prioriteet oli endiselt e-kaubandus. Võrreldes eelmise aastaga suurenes e-poe käive u 15 %. Samas oli tunda selget konkurentsi tihenemist selle alal. Paljud lillepoed ja lillepoodide ketid on loonud uued kodulehed ja e-poed. 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. Kokkuvõttes võib öelda, et 2014 aasta möödus stabiilselt hästi ja erilisi muutusi firma tegevustes ei toimunud.

2014 aastal oli ettevõtte käive 207 095 eurot ja brutokasumiks 109 685 eurot (2013 käive 194 383 eurot ja brutokasum 101 596 eurot) .

Põhivarasse investeeriti 416 eurot ja amortisatsiooni arvestati 1 111 eurot (2013 soetused 753 eurot ja arvestatud kulum 1 555 eurot) . Aruandeaasta puhaskasum oli 30 099 eurot (2013 aastal 27 498 eurot).

Aasta lõpus töötas ettevõttes 5 töötajat . Ettevõtte tööjõukulud olid 38 852 eurot, sh sotsiaalmaksud (2013 tööjõukulud 31 842 eurot, sh sotsiaalmaksud).

Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	69 440	50 520	2
Nõuded ja ettemaksed	7 156	6 163	3
Kokku käibevara	76 596	56 683	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 580	4 289	3
Materiaalne põhivara	1 733	2 428	6
Kokku põhivara	3 313	6 717	
Kokku varad	79 909	63 400	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 639	6 229	8
Kokku lühiajalised kohustused	7 639	6 229	
Kokku kohustused	7 639	6 229	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 793	4 793	
Kohustuslik reservkapital	479	479	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 899	24 401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 099	27 498	
Kokku omakapital	72 270	57 171	
Kokku kohustused ja omakapital	79 909	63 400	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	207 095	194 383	10
Muud äritulud	1 286	1 195	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 410	-92 787	11
Mitmesugused tegevuskulud	-36 706	-39 176	12
Tööjõukulud	-38 852	-31 842	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 111	-1 555	6
Muud ärikulud	-233	-74	
Kokku ärikasum (-kahjum)	34 069	30 144	
Muud finantstulud ja -kulud	17	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 086	30 156	
Tulumaks	-3 987	-2 658	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 099	27 498	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	34 069	30 144	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 111	1 555	6
Kokku korrigeerimised	1 111	1 555	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 716	3 166	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 410	-662	
Laekunud intressid	17	12	
Kokku rahavood äritegevusest	38 323	34 215	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-416	-753	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-416	-753	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-15 000	-10 000	14
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 987	-2 658	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 987	-12 658	
Kokku rahavood	18 920	20 804	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 520	29 716	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 920	20 804	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 440	50 520	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	4 793	479	34 401	39 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	27 498	27 498
Makstud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltum Grupp OÜ 2014. 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.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt bilanssi arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara saadava tasu õiglane väärtus.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 toimimise 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldist ei moodustata, kuid lisas "Eraldised ja tingimuslikud kohustused" avalikustatakse informatsioon, kui palju bilansipäevaga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksmimaalselt dividendidena välja maksta, ning millises summas tulumaksukulu sellega kaasneb.

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 kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on 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 ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	5 235	2 876
Arvelduskontod	64 205	47 644
Kokku raha	69 440	50 520

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 455	3 455	0
Ostjatelt laekumata arved	3 455	3 455	0
Ettemaksed	6 997	2 708	4 289
Tulevaste perioodide kulud	6 997	2 708	4 289
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 452	6 163	4 289

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	4 448	3 455
Kokku nõuded ostjate vastu	4 448	3 455
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	40	130
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-40	-130
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 168	768
Üksikisiku tulumaks	659	753
Sotsiaalmaks	1 461	1 671
Kohustuslik kogumispension	72	83
Töötuskindlustusmaksed	117	152
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 477	3 427

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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	4 699	4 698
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	4 409	4 365

1-5 aasta jooksul	2 593	7 002
-------------------	-------	-------

Liisingulepingus toodud tingimuste kohase ja tähtaegse täitmise korral on liisinguvõtjal pärast liisingulepingu tähtaja lõppemist õigus liisinguese omandada.

Liisingulepingu tähtaeg on juuli 2016.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	707	707
Võlad töövõtjatele	2 095	2 095
Maksuvõlad	3 427	3 427
Kokku võlad ja ettemaksed	6 229	6 229

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	66 998	51 899
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	16 750	13 796
Kokku tingimuslikud kohustused	83 748	65 695

Lisa 10 Müügitulu (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	207 095	194 383
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	207 095	194 383
Kokku müügitulu	207 095	194 383
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lilled, taimede müük (EMTAK 47761)	197 637	184 663
Muu posti- ja kullerteenus (EMTAK 53201)	9 458	9 720
Kokku müügitulu	207 095	194 383

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	95 646	89 746
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 764	3 041
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	97 410	92 787

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	6 727	6 883
Energia	5 157	5 257
Elektrienergia	935	843
Soojusenergia	319	354
Kütus	3 903	4 060
Mitmesugused bürookulud	9 043	8 709
Lähetuskulud	0	1 611
Koolituskulud	25	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	18
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	40	130
Kulud transpordile	7 339	7 026
Turundus ja reklaam	7 942	9 183
Muud	433	359
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 706	39 176

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	28 998	23 763
Sotsiaalmaksud	9 854	8 079
Kokku tööjõukulud	38 852	31 842
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 000	3 987	10 000	2 658
Eesti	15 000	3 987	10 000	2 658
Kokku	15 000	3 987	10 000	2 658

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	916	730

2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	9 002	10 995

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2015

OSAÜHING BALTUM GRUPP (registrikood: 10812555) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIANNE UUSVÄLI	Juhatuse liige	16.06.2015
KAAREL LIAS	Juhatuse liige	16.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 099
Kokku	66 998
Jaotamine	
Dividendideks	15 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 498
Kokku	66 998

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 099
Kokku	66 998
Jaotamine	
Dividendideks	15 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 498
Kokku	66 998

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	197637	95.43%	Jah
Muu posti- ja kulleriteenistus	53201	9458	4.57%	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