

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Floreana OÜ

registrikood: 11884597

tänav a nimi, Lennujaama tee 5

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11131

telefon: +372 5028527, +372 5188892, +372 6181602

faks: +372 6181601

e-posti aadress: info@lilleekspert.ee, rain@lilled.ee

veebilehe aadress: www.lilleekspert.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Varud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 11 Kapitalirent	14
Lisa 12 Laenukohustused	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

OÜ Floreana on 02.02.2010.a. asutatud ettevõtte, kelle tegevusvaldkonnaks on lõikelilled, potitaimede ja lilleseade abivahendite hulgimüük. Floreana klientideks on lillepoed üle Eesti. Müügiartiklid ostetakse Hermes Holding Grupp OÜ vahendusel tarnijatelt Hollandist, Itaaliast ja Taanist. OÜ Floreana omab osalust 33 % ulatuses OÜ Hermes Holding Grupp. OÜ Floreana hulgiladu asus 2012 aastal aadressil Lennujaama tee 5. Seoses müügiimahtude suurenemisega ja klientide paremaks teenindamiseks alustas Floreana OÜ 2013 aastal tegevust uuel rendipinnal aadressiga Kohila 3 C.

Uurimis- ja arendusväljaminekuid aruandeaastal ei olnud ja neid ei planeerita ka järgnevas perioodiks.

Aastal 2013.a. seatakse eesmärgiks käibe kasvatamine, majandustulemuse parandamine ja klientidele võimalikult hea teeninduse ja kaubavaliku pakkumine.

Kuna ettevõtte omakapital on alla Äriseadustikus kehtestatud nõuetele, siis ettevõtte juhtkond on seadnud eesmärgiks kasvatada ettevõtte majandustulemit, et saaks omakapital Äriseadustiku nõuetega vastavusse viia.

01.01.2013.a. seisuga alanud majandusaasta on toonud kaasa positiivse arengu, mille tulemusena bilansipäeva järgselt (seisuga 31.05.2013.a.) vastab omakapital Äriseadustiku nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 293	19 543	2
Nõuded ja ettemaksed	233 558	163 953	3
Varud	86 042	51 143	8
Kokku käibevara	342 893	234 639	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	15 939	528	5
Nõuded ja ettemaksed	15 156	5 317	3
Materiaalne põhivara	166 364	166 549	9
Immateriaalne põhivara	1 358	1 985	10
Kokku põhivara	198 817	174 379	
Kokku varad	541 710	409 018	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	36 202	26 226	12
Võlad ja ettemaksed	222 071	188 948	13
Kokku lühiajalised kohustused	258 273	215 174	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	319 558	330 753	12
Kokku pikaajalised kohustused	319 558	330 753	
Kokku kohustused	577 831	545 927	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-139 465	-142 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 788	3 204	
Kokku omakapital	-36 121	-136 909	
Kokku kohustused ja omakapital	541 710	409 018	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 943 785	1 398 149	15
Muud äritulud	132	206	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 383 710	-1 022 342	16
Mitmesugused tegevuskulud	-204 146	-121 590	17
Tööjõukulud	-240 858	-202 185	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 120	-28 569	9,10
Muud ärikulud	-3 733	-16 403	
Ärikasum (kahjum)	86 350	7 266	
Finantstulud ja -kulud	14 438	-4 062	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	100 788	3 204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 788	3 204	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	86 350	7 266	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 120	28 569	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	15 208	
Kokku korrigeerimised	25 120	43 777	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-66 283	-74 326	
Varude muutus	-34 899	-3 163	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33 123	69 232	
Kokku rahavood äritegevusest	43 411	42 786	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 308	-19 193	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	61 044	9
Antud laenud	-14 999	-7 676	
Antud laenude tagasimaksed	1 837	2 913	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 470	37 088	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	43 000	0	20
Saadud laenude tagasimaksed	-18 000	0	20
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-26 218	-67 248	
Makstud intressid	-973	-3 259	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 191	-70 507	
Kokku rahavood	3 750	9 367	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 543	10 176	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 750	9 367	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 293	19 543	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-142 669	-140 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 204	3 204
31.12.2011	2 556	-139 465	-136 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)		100 788	100 788
31.12.2012	2 556	-38 677	-36 121

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on avaldatud lisas 14

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Floreana 2012 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

SIDUSETTEVÕTTED

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle organisatsioon omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui organisatsioon omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga. Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering sidusettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatavad 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

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat mittetagastatavat makset ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

MATERIAALSEKS PÕHIVARAKS loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta maksumusega alates 600.-eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, 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 saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimimise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad

kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärad on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10%
- Muu inventar ja IT seadmed 20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisest "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

IMMATERIAALNE PÕHIVARA - võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäär on immateriaalse põhivara grupile järgnev:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	5
Immateriaalne põhivara	5

Rendid

KAPITALIRENT - Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised 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 kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Maksude arvestusel on lähtutud maksuseadustes fikseeritud maksumääradest:

- Üksikisiku tulumaks 21% maksustavatelt väljamaksetelt
- Sotsiaalmaks 33% töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt
- Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 2,8% maksustatavatelt väljamaksetelt
- Arvestatud töötuskindlustusmaks 1,4% tehtud väljamaksetelt
- Käibemaks 20% võõrandatud toodete lisandunud väärtuselt
- Kohustuslik kogumispension 2% maksustatavatelt väljamaksetelt

Sotsiaalmaks ja arvestatud töötuskindlustusmaks kajastub kasumiaruandes koos tööjõu kuludega.

Tulumaksu tuleb tasuda erisoodustustelt ja ettevõtlusega mitteseotud kuludelt. Tulumaksu määr on 21/79. Nimetatud tulumaksukulu kajastatakse muude ärikulude real.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Aastaruande koostamisel loetakse seotud osapoleks ettevõtte omanikke OÜ Moone ja OÜ Haristos ja sidusettevõtet Ermes Holding Grupp OÜ ja tegevjuhtkonda.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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. Perioodikulused ei kapitaliseerita.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	11 917	5 795
Arvelduskontod	11 376	13 748
Kokku raha	23 293	19 543

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	184 646	184 646			
Ostjatelt laekumata arved	184 646	184 646			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 006	2 006			4
Muud nõuded	18 479	3 323	10 732	4 424	
Laenunõuded	18 479	3 323	10 732	4 424	7
Ettemaksed	43 583	43 583			
Tulevaste perioodide kulud	13 243	13 243			
Muud makstud ettemaksed	30 340	30 340			
Kokku nõuded ja ettemaksed	248 714	233 558	10 732	4 424	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	161 010	161 010			
Ostjatelt laekumata arved	161 010	161 010			
Muud nõuded	5 317		5 317		7
Laenunõuded	5 317		5 317		
Ettemaksed	2 701	2 701			
Arveldused aruandvate isikutega	242	242			
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 270	163 953	5 317		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2	29
Käibemaks	2 006		5 000
Üksikisiku tulumaks		5 112	4 772
Sotsiaalmaks		9 725	8 971
Kohustuslik kogumispension		539	419
Töötuskindlustusmaksed		831	876
Intress			1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 006	16 209	20 068

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15 939	528	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	15 939	528	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11908458	ERMES HOLDING GRUPP OÜ	Eesti	Lilled ja taimede hulgimüük	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
ERMES HOLDING GRUPP OÜ	528	15 411	15 939
Kokku	528	15 411	15 939

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	18 479	3 323	10 732	4 424	8	EUR	10.01.2021
Kokku muud nõuded	18 479	3 323	10 732	4 424			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	5 317		5 317		4	EUR	10.04.2013
Kokku muud nõuded	5 317		5 317				

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	86 042	51 143
Kokku varud	86 042	51 143

2012.a. olulisi puudujääke ei tuvastatud. (2011.a.olulisi puudujääke ei avastatud)

Varude mahakandmisi 2012.a. ei toimunud. (2011.a. varusid maha ei kantud)

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	248 790	9 179	257 969	13 751	271 720
Akumuleeritud kulum	-16 991	-1 431	-18 422	-1 748	-20 170
Jääkmaksumus	231 799	7 748	239 547	12 003	251 550
Ostud ja parendused	13 000		13 000	6 194	19 194
Amortisatsioonikulu	-22 875	-1 836	-24 711	-3 232	-27 943
Müügid	-76 252		-76 252		-76 252
31.12.2011					
Soetusmaksumus	185 538	9 179	194 717	19 945	214 662
Akumuleeritud kulum	-39 866	-3 267	-43 133	-4 980	-48 113
Jääkmaksumus	145 672	5 912	151 584	14 965	166 549
Ostud ja parendused	20 000	1 011	21 011	3 297	24 308
Amortisatsioonikulu	-18 462	-1 987	-20 449	-4 044	-24 493
31.12.2012					
Soetusmaksumus	205 538	10 190	215 728	23 242	238 970
Akumuleeritud kulum	-58 328	-5 254	-63 582	-9 024	-72 606
Jääkmaksumus	147 210	4 936	152 146	14 218	166 364

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	61 044
Transpordivahendid	0	61 044
Kokku	0	61 044

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 134	3 134
Akumuleeritud kulum	-522	-522
Jääkmaksumus	2 612	2 612
Amortisatsioonikulu	-627	-627
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 134	3 134
Akumuleeritud kulum	-1 149	-1 149
Jääkmaksumus	1 985	1 985
Amortisatsioonikulu	-627	-627
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 134	3 134
Akumuleeritud kulum	-1 776	-1 776
Jääkmaksumus	1 358	1 358

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	11 202	11 202			3,55	EUR	16.05.2013
Kapitalirendikohustused kokku	11 202	11 202					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	37 420	26 226	11 194		3,55	EUR	16.05.2013
Kapitalirendikohustused kokku	37 420	26 226	11 194				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011

Masinad ja seadmed	94 206	107 052
Kokku	94 206	107 052

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen juriidiliselt isikult	25 000	25 000			0	EUR	31.05.2013	
Lühiajalised laenud kokku	25 000	25 000						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	319 558		319 558		0	EUR	31.12.2014	
Pikaajalised laenud kokku	319 558		319 558					
Kapitalirendikohustused kokku	11 202	11 202						11
Laenukohustused kokku	355 760	36 202	319 558					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Muu pikaajaline laen	319 559		319 559		0		31.12.2014	
Pikaajalised laenud kokku	319 559		319 559					
Kapitalirendikohustused kokku	37 420	26 226	11 194					11
Laenukohustused kokku	356 979	26 226	330 753					

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	177 095	177 095			
Võlad töövõtjatele	28 738	28 738			
Maksuvõlad	16 209	16 209			4
Saadud ettemaksed	29	29			
Kokku võlad ja ettemaksed	222 071	222 071			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	144 827	144 827			
Võlad töövõtjatele	24 053	24 053			
Maksuvõlad	20 068	20 068			4
Kokku võlad ja ettemaksed	188 948	188 948			

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osasid on välja lastud 2 nimiväärtusega 1278 eurot.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 941 797	1 390 856
Soome	1 988	7 185
Holland	0	108
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 943 785	1 398 149
Kokku müügitulu	1 943 785	1 398 149
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lilled ja taimede hulgimüük	1 943 785	1 398 149
Kokku müügitulu	1 943 785	1 398 149

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 383 710	1 022 342
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 383 710	1 022 342

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	31 780	28 095
Energia	48 244	30 876
Elektrienergia	1 173	2 223
Kütus	47 071	28 653
Mitmesugused bürookulud	45 117	31 459
Lähetuskulud	5 036	128
Muud	73 969	31 032
Kokku mitmesugused tegevuskulud	204 146	121 590

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	179 791	150 892
Sotsiaalmaksud	61 067	51 293
Kokku tööjõukulud	240 858	202 185
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	12

Keskmine töötajate arv 2012 aastal oli 14 töötajat ja nende palkade kogusumma oli 141,719.-eurot (2011.aastal 150,892.-eurot). Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmete palkade kogusumma 2012 aastal oli 38,072.-eurot (2011 aastal 37,269.-eurot).

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	15 411	-803	6
Intressikulud	-973	-3 259	
Intressikulu kapitalirendilt	-973	-3 259	
Kokku finantstulud ja -kulud	14 438	-4 062	

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad		138 895	136 365
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85	159 779	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12	184 779	662

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	1 363 954			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 183		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 695	6 265	43 000	18 000

2011	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	976 844	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 242
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 792	106 455

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	38 072	37 269

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2013

Floreana OÜ (registrikood: 11884597) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO VIIA	Juhatuse liige	15.06.2013
RAIN JAANSON	Juhatuse liige	15.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Floreana osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Floreana raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäidiseid. Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest koostöös Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhenditega on vastutav äriühingu juhatus. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Viisime oma ülevaatusel läbi koostöös rahvusvahelise ülevaatuselise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulisi väärtuskajastamisi. Ülevaatusel piirdub peamiselt järelepäringutega äriühingu töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiravust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

1. Bilansikirje "Nõuded ostjate vastu" koosseisus sisalduvad muuhulgas nõuded, millede maksetähtajad on võlgnike poolt oluliselt ületatud. Eelnimetatud nõuete üldsumma moodustas bilansipäeva seisuga 23,3 tuhat eurot. Ülevaatusel lõpuleviimise kuupäeva seisuga polnud eelkirjeldatud nõudesummad laekunud. Ülevaatusel käigus ei õnnestunud meil koguda piisavat tõendusmaterjali võlgnike maksevõime ja OÜ Floreana juhtkonna seisukohtade paikapidavuse kohta potentsiaalselt ebatõenäoliseks klassifitseeritavate nõuete võimalike laekumiste tõenäosuse kohta tulevikus, mistõttu meie hinnangul oleks eelkirjeldatud nõuded tulnud aastaaruande koostamisel kuluks kanda, mille tulemusena oleksid suurenenud äriühingu kulud ja vähenenud bilansipäeva seisuga omakapital ning nõuete väärtus eelnimetatud summas.

2. OÜ Floreana on saanud intressita pikaajalist laenu. Eelnimetatud laenukohustused on kajastatud bilansis nominaalväärtuses. Vastavalt Raamatupidamise Toimikonna juhendile RTJ 3 tuleks aga eranditult kõiki pikaajalisi intresse mittekanndvaid kohustusi kajastada aastaaruandes korrigeeritud soetusmaksumuses diskonteerituna sisemise intressimäära alusel. Kui pikaajalisi intresse mittekanndvaid kohustusi oleks kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, siis oleks OÜ Floreana kohustuste saldo seisuga 31.12.2012.a. 40,4 tuhande euro võrra väiksem ja omakapitali kogusumma suurem aastaaruandes kajastatust, 2012.a. puhaskasum aga intressikulude, summas 18,2 tuhat eurot võrra väiksem kaasatud aastaaruandes kajastatust.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatuselisele, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Floreana finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid koostöös Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhenditega.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et OÜ Floreana omakapital ei vasta bilansipäeva seisuga Äriseadustiku nõuetele. Omakapitali vastavusseviimisel tuleb lähtuda Äriseadustiku § 176 nõuetest. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu asjaolu.

OÜ Floreana aruandeperioodi võrdlusinformatsioonina esitatud finantsnäitajad on auditeerimata, kuna osaühingul ei olnud 31. detsembril 2011.a. lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande auditeerimise ega ka ülevaatusel läbiviimise kohustust. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt. 463, Tallinn 10916

17.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Floreana OÜ (registrikood: 11884597) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	17.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-139 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 788
Kokku	-38 677
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-38 677
Kokku	-38 677

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-139 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 788
Kokku	-38 677
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-38 677
Kokku	-38 677

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled ja taimede hulgimüük	46221	1943785	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing MOONE	10084860	Tähe 131, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR
Osaühing Haristos	11019801	Tervise 5A	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6181602
Faks	+372 6181601
Mobiiltelefon	+372 5028527
Mobiiltelefon	+372 5188892
E-posti aadress	info@lilleekspert.ee
E-posti aadress	rain@lilled.ee
Veebilehe aadress	www.lilleekspert.ee