

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: LILLEKAUBANDUS OÜ

registrikood: 14422779

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 160j

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 5158585

e-posti aadress: r.jaanson@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Lillekaubandus alustas 2022 oktoobris lillede ja taimede jaemüügiga uues poes vastavatud kaubakeskuses ja jätkab sama tegevusega ka aastal 2024. Lillepoe ja ka kaubakeskuse käivitamine on võtnud oodatust rohkem aega ja seoses sellega on omakapital alla seaduses toodud nõude. Aastal 2024 loodame müügitulemuste tõusele ja sellega seoses ka parematele võimalustele omakapitali seadusega vastavusse viimiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 972	3 047	2
Nõuded ja ettemaksed	2 861	3 928	3
Varud	4 329	4 285	
Kokku käibevarad	10 162	11 260	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 067	3 867	5
Kokku põhivarad	3 067	3 867	
Kokku varad	13 229	15 127	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	7 500	6
Võlad ja ettemaksed	23 353	17 726	7
Kokku lühiajalised kohustised	28 353	25 226	
Kokku kohustised	28 353	25 226	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 099	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 025	-10 099	
Kokku omakapital	-15 124	-10 099	
Kokku kohustised ja omakapital	13 229	15 127	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	120 361	20 629	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 800	-15 124	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 547	-7 167	
Tööjõukulud	-43 870	-8 301	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-800	-133	
Ärikasum (kahjum)	-4 656	-10 096	
Intressitulud	3	0	
Intressikulud	-372	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 025	-10 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 025	-10 099	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lillekaubandus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes raamatupidamise seadustest ja rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast Eesti Vabariigi heast raamatupidamisetavast. Majandusaasta algas 01. jaanuaril ja lõppes 31. detsembril 2023. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi järgi nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestuspõhimõtte kohaselt.

Raha

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

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

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 kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. 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 1000 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 kasutuseaga füüsilise substansita identifitseeritav vara, mida kasutatakse oma tegevuses ja mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast 3 kuni 5 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 a

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaarväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohekm kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega 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. Perioodikulused ei kapitaliseerita.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	2 869	881
Sularaha	103	2 166
Kokku raha	2 972	3 047

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	722	722
Ostjatelt laekumata arved	722	722
Ettemaksed	2 139	2 139
Muud makstud ettemaksed	2 139	2 139
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 861	2 861
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	337	337
Ostjatelt laekumata arved	337	337
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 452	1 452
Ettemaksed	2 139	2 139
Muud makstud ettemaksed	2 139	2 139
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 928	3 928

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	668		227
Üksikisiku tulumaks	213		214
Sotsiaalmaks	1 037		516
Kohustuslik kogumispension	63		43
Töötuskindlustusmaksed	75		52
Ettemaksukonto jääk		1 452	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 056	1 452	1 052

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	-133	-133
31.12.2022		
Soetusmaksumus	4 000	4 000
Akumuleeritud kulum	-133	-133
Jääkmaksumus	3 867	3 867
Amortisatsioonikulu	-800	-800
31.12.2023		
Soetusmaksumus	4 000	4 000
Akumuleeritud kulum	-933	-933
Jääkmaksumus	3 067	3 067

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	5 000	5 000			8%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000					
Laenukohustised kokku	5 000	5 000					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	2 500	2 500			15%	EUR	31.12.2023
Laen	5 000	5 000			8%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	7 500	7 500					
Laenukohustised kokku	7 500	7 500					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 571	15 571	
Võlad töövõtjatele	4 515	4 515	
Maksuvõlad	2 056	2 056	4
Muud võlad	1 211	1 211	
Muud viitvõlad	1 211	1 211	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 353	23 353	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 410	13 410	
Võlad töövõtjatele	2 676	2 676	
Maksuvõlad	1 052	1 052	4
Muud võlad	588	588	
Intressivõlad	3	3	
Muud viitvõlad	585	585	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 726	17 726	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	2 597	1 676
Puhkusetasude kohustis	1 918	1 000
Kokku võlad töövõtjatele	4 515	2 676

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	120 361	20 629
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 361	20 629
Kokku müügitulu	120 361	20 629
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47761	120 361	20 629
Kokku müügitulu	120 361	20 629

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	34 084	6 580
Sotsiaalmaksud	9 786	1 721
Kokku tööjõukulud	43 870	8 301
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	7 500
Kokku laenukohustised	5 000	7 500
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 159	13 030
Kokku võlad ja ettemaksed	17 159	13 030

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 510	5 000	10	7 500	3
Kokku laenukohustised	2 510	5 000	10	7 500	3

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 500	2 500	5 000	372
Kokku laenukohustised	7 500	2 500	5 000	372

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 766	960	21 024	4 000
Kokku ostetud	74 766	960	21 024	4 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

LILLEKAUBANDUS OÜ (registrikood: 14422779) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO JAANSON	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 025
Kokku	-15 124
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-15 124
Kokku	-15 124

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47761	120361	100.00%	Jah