

334871
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
05-06-2009

KRISTEL LEN

OÜ Baltum Grupp

2008.a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta aruanne

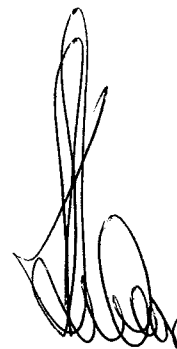
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

05 -06- 2009

Äriniimi OÜ Baltum Grupp
Äriregistri kood 10812555
Aadress Taara 1, 11620 Tallinn
Telefon 372 626 1110
Elektronpost mariannelilled@hotmail.ee
Koduleht www.mariannelilled.ee
Põhitegevusala Lillede ja taimede jaemüük
Majandusaasta algus 1. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp 31. detsember 2008
Tegevjuht Kaarel Liias

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri
3. Tegevusalade loetelu Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) lõikes



Sisukord

TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2 Raha.....	13
Lisa 3 Maksunõuded ja kohustused.....	13
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Äritulud	14
Lisa 6 Ärikulud	14
Lisa 7 Tegevuskulud	14
Lisa 8 Kasutusrent.....	14
Lisa 9 Omakapital	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele	17
OÜ Baltum Grupp osanike nimekiri	18
Müügitulu tegevusalade lõikes lähtudes Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorist (EMTAK)	19



TEGEVUSARUANNE

OÜ Baltum Grupp peamiseks tegevusalaks on lõikelilled, toataimede ning nendega seotud toodete ja tarvikute müük, samuti erinevad floristika-alased teenused ning sise- ja välisjaljastus. 2008 aastal on stabiilselt kasvanud ka lilled kullerteenuse osakaal.

13.05.2008 muutusid ettevõtte omanikud. Silver Alamaa (ik 37802130306) müüs oma osaluse nimiväärtusega 37500 krooni. Osaluse ostis Marianne Uusväli (ik 47806010231), kes on edaspidi ka uus juhatuse liige.

2008 aastal moodustas OÜ Baltum Grupp käive 1 121 010 krooni. Ettevõtte müügist 100% moodustas müük Eestisse.

OÜ Baltum Grupp eesmärkideks järgmisel majandusaastal on oma turuosa säilitamine ja kindlustamine Eesti turu jähnenud majanduskeskkonnas Loodame seda saavutada läbi oma teenuste kvaliteedi ja kättesaadavuse tõstmise ja ettevõtte positiivse maine suurendamise teel kohalike tarbijate seas. Suuremat tähelepanu on plaanis pöörata ka venekeelsele tarbijaskonnale. 2008 aasta lõpus valmis ka ettevõtte uus koduleht ja internetipõhine e-lillepood, mis juba esimeste kuudega on näidanud positiivseid tulemusi tellimuste mahus. 2009 aastal on plaanis internetipoe igakülgne arendamine ja täiustamine sh vene- ja inglisekeelsete versioonide loomine.

2008 aastal oli 2 töölepinguga ja 1 juhatuse liikme lepinguga töötajat. Ettevõtte palgakulu oli 114 656 krooni ja sotsiaalmaksud 38 181 krooni, s.h. juhatuse liikme palgakulu 42 000 krooni ja sotsiaalmaksud 13 992 krooni.

Finantssuhtarvud:	2008	2007
Käibe kasv	-1,0	15,7
Brutokasumi määr %	41,3	39,0
Kasumi kasv	-164,0	16,7
Puhasrentaablus	-2,2	3,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	2,4
ROA	-13,8	22,4
ROE	-26,1	32,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2008 - \text{müügitulu } 2007) / \text{müügitulu } 2007 * 100$

☐ Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

☐ Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2008 - \text{puhaskasum } 2007) / \text{puhaskasum } 2007 * 100$

☐ Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

☐ ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

☐ ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud OÜ Baltum Grupp 2008. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Baltum Grupp on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatuse liige
Kaarel Liias



Juhatuse liige
Marianne Uusväli

Tallinn,juuni.....2009



BILANSS

(kroonides)

AKTIVA	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
1. Raha	2	66 511	36 159
2. Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu		41 118	48 823
Ettemakstud maksud	3	142	0
Ettemaksed teenuste eest		24 865	37 533
Kokku		66 125	86 356
Käibevara kokku		132 636	122 515
Põhivara			
3. Materiaalne põhivara	4	42 627	46 143
AKTIVA KOKKU		175 263	168 658
PASSIVA	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Kohustused			
4. Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		45 401	40 741
Võlad töövõtjatele		8 387	5 271
Maksuvõlad	3	9 106	5 786
Muud võlad		13 399	0
Kokku		76 293	51 798
Lühiajalised kohustused kokku		76 293	51 798
Pikaajalised kohustused			
5. Pikaajalised laenukohustused			
Muud pikaajalised võlakohustused		6 300	0
Kokku		6 300	0
Kohustused kokku		82 593	51 798
6. Omakapital			
Osakapital		75 000	75 000
Kohustuslik reservkapital		7 500	4 073
Jaotamata kasum		34 360	0
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-24 190	37 787
Omakapital kokku		92 670	116 860
PASSIVA KOKKU		175 263	168 658

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa	2008	2007
Äritulud			
1. Müügitulu		1 121 010	1 132 267
2. Muud äritulud		10 967	590
Äritulud kokku	5	1 131 977	1 132 857
Ärikulud			
3. Kaubad, toore, materjal ja teenused	6	657 859	690 332
4. Mitmesugused tegevuskulud	7	328 694	292 986
5. Tööjõukulud		152 837	94 581
a) Palgakulu		114 656	64 266
b) Sotsiaalmaksud		38 181	30 315
6. Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	15 888	16 332
7. Muud ärikulud		905	878
Ärikulud kokku		1 156 183	1 095 109
Ärikasum (-kahjum)		-24 206	37 748
8. Finantstulud ja -kulud			
a) Muud finantstulud ja -kulud		16	39
Kokku finantstulud ja -kulud		16	39
Kasum majandustegevusest		-24 190	37 787
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-24 190	37 787



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit.

	Lisa	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		-24 206	37 748
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	15 888	16 332
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		20 231	14 513
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		18 423	11 786
Kokku rahavood äritegevusest		30 336	80 378
 Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetus	4	0	-19 491
Saadud intressid		16	39
Kokku rahavood investeerimistegevusest		16	-19 452
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	0
Saadud laenude tagasimaksed		0	-30 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	-30 000
 Rahavood kokku		30 352	30 926
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		36 159	5 233
Raha ja raha ekvivalentide muutus		30 352	30 926
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		66 511	36 159



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2006	75 000	0	4 073	79 073
Kohustuslik reservkapital	0	4 073	-4 073	0
2007. a kasum	0	0	37 787	37 787
31.12.2007	75 000	4 073	37 787	116 860
Kohustuslik reservkapital	0	3 427	-3 427	0
2008. a kahjum	0	0	-24 190	-24 190
31.12.2008	75 000	7 500	10 170	92 670



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Baltum Grupp 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

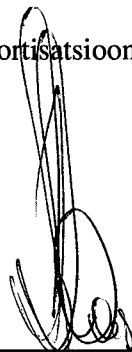
Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 krooni.

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. 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.



Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 15-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

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 ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis maksumäär 21/79, ning kuni 31.12.2007 maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

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



Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2008 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

	31.12.2008	31.12.2007
Kassa	58 501	28 476
Pangakontod	8 010	7 683
Kokku	66 511	36 159

Lisa 3 Maksunõuded ja kohustused

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	Kohustus	Nõue	Kohustus	Nõue
Käibemaks	1940	0	39	0
Ettevõtte tulumaks	203	0	107	0
Sotsiaalmaks	5876	0	5280	0
Isiku tulumaks	872	0	0	0
Töötukindlustus	160	0	94	0
Kogumispension	55	0	0	0
Intressivõlad	0	142	266	0
Kokku	9 106	142	5 786	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2006	91 177
Soetatud 2007	19 491
Maha kantud 2007	-51 177
Soetusmaksumus 31.12.2007	59 491
Soetatud 2008	12 372
Soetusmaksumus 31.12.2008	71 863
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	48 193
Amortisatsioonikulu 2007	16 332
Amortisatsioonikulu maha kantud varalt 2007	-51 177
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	13 348
Amortisatsioonikulu 2008	15 888
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	29 236
Jääkväärtus 31.12.2006	42 984
Jääkväärtus 31.12.2007	46 143
Jääkväärtus 31.12.2008	42 627



Lisa 5 Äritulud

	2008	2007
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lillede, taimede müük (EMTAK 47761)	1 079 010	828 933
Maastiku hooldus ja korrashoid (EMTAK 81301)	0	226 453
Muu posti- ja kullerteenus (EMTAK 53201)	42 000	76 881
Kokku	1 121 010	1 132 267

Ettevõtte muud äritulud olid 2008 aastal 10 967 krooni,
sh Tallinna Ettevõtlusameti toetus 10 767 krooni.

Lisa 6 Ärikulud

	2008	2007
Kaubad, materjalid	648 080	675 422
Ostetud teenused	9 779	14 910
Kokku	657 859	690 332

Lisa 7 Tegevuskulud

	2008	2007
Turunduskulud	56 319	34 391
Ruumide haldus	88 078	85 725
Kommunikatsioon, arvutid	28 458	28 211
Teenused ja lepingukulud	46 088	32 528
Büroo haldus	14 883	3 562
Sõidukitega seotud kulud	94 448	104 969
Muud kulud	420	3 600
	328 694	292 986

Lisa 8 Kasutusrent

	2008	2007
Aruandeperioodi maksed	40 784	40 784
Järgmiste perioodide maksed	67 973	108 757
sh.maksetähtajaga:		
kuni 1 aasta	40 784	40 784
1 kuni 3 aastat	27 189	67 973



Lisa 9 Omakapital

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2008 moodustas 10 170 krooni.

(31. detsember 2007 moodustas 37 787 krooni)

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2009 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summa. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 8 405 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 1 765 krooni (31.12.2007 seisuga oli võimalik dividendidena välja maksta 27 144 krooni ning dividendide väljamaksmisega oleks kaasnenu tulumaksusumma 7 216 krooni, arvestades eraldist kohustuslikku reservkapitali 3 427).



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Baltum Grupp juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta 2008. aasta kahjum 24 190 summas krooni eelnevate perioodide jaotamata kasumi arvelt.

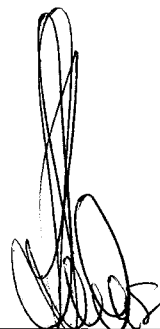


Juhatus liige
Kaarel Liias



Juhatus liige
Marianne Uusväli

Tallinn,*juuni*.....2009



Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

OÜ Baltum Grupp 2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt

..... 1. juuni 2009 otsusega,

allkirjastamine 1. juuni 2009.



Juhatuse liige
Kaarel Liias

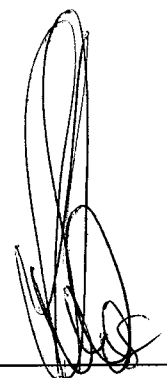


Juhatuse liige
Marianne Uusväli



OÜ Baltum Grupp osanike nimekiri

Kaarel Liias	37710310328	50%	37 500,00
Marianne Uusväli	47806010231	50%	37 500,00

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long vertical stroke, positioned above a horizontal line.

Müügitulu tegevusalade lõikes lähtudes Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorist (EMTAK)

Tegevusala	2008	2007
Lilled, taimede müük (EMTAK 47761)	1 079 010	828 933
Maastiku hooldus ja korrashoid (EMTAK 81301)	0	226 453
Muu posti- ja kullerteenus (EMTAK 53201)	42 000	76 881
Kokku	1 121 010	1 132 267

