

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing FLOREAS

registrikood: 10577812

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 160J
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 6503220

faks: +372 6503230

e-posti aadress: siiri.jaanson@floreas.ee

veebilehe aadress: www.floreas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Muud nõuded	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 10 Kapitalirent	11
Lisa 11 Laenukohustised	12
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Intressikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ FLOREAS TEGEVUSARUANNE.

OÜ Floreas põhitegevuseks on lõike- ja potililled ja lilleseade abimaterjalide hulgimüük. Antud tegevusvaldkond ei ole tsükliline ega hooajaline ning sellega ei kaasne olulise keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Uurimis- ja arendusväljaminekuid aruandeaastal ei olnud ja neid ei planeerita ka järgnevatel perioodideks. Valdavalt kaubeldakse EU-st pärit lilled ning tarvikutega aga ka Eestis kasvatatud lilledega. Aastaks 2017 erilisi plaane ei tehta, hoitakse turupositsiooni ja otsitakse võimalusi müügi suurendamiseks. OÜ Floreasi tegutseb Tallinnas Pärnu mnt 160J.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 864	19 899	2
Nõuded ja ettemaksed	200 822	204 741	3
Varud	134 348	98 518	5
Kokku käibevarad	358 034	323 158	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	7 499	21 742	3
Materiaalsed põhivarad	94 730	149 150	8
Immateriaalsed põhivarad	353	1 407	9
Kokku põhivarad	102 582	172 299	
Kokku varad	460 616	495 457	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 650	68 496	11
Võlad ja ettemaksed	131 306	166 789	12
Kokku lühiajalised kohustised	175 956	235 285	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	42 226	61 933	11
Kokku pikaajalised kohustised	42 226	61 933	
Kokku kohustised	218 182	297 218	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 910	63 910	13
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 938	52 781	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 195	75 157	
Kokku omakapital	242 434	198 239	
Kokku kohustised ja omakapital	460 616	495 457	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 046 247	1 844 082	14
Muud äritulud	0	58 699	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 555 740	-1 454 011	
Mitmesugused tegevuskulud	-259 229	-228 691	
Tööjõukulud	-133 282	-134 770	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 910	-29 561	8,9
Muud ärikulud	-5 275	-7	
Ärikasum (kahjum)	46 811	55 741	
Intressitulud	1 313	0	
Intressikulud	-3 929	-6 586	16
Muud finantstulud ja -kulud	0	26 002	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 195	75 157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 195	75 157	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldpõhimõtted

OÜ Floreas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes raamatupidamise seadustest ja rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast Eesti heast raamatupidamisetavast. Majandusaasta algas 01. jaanuaril ja lõppes 31. detsembril 2016. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi järgi nendetekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestuspõhimõtte kohaselt. Aruandeskeemid

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatakse raamatupidamise seaduses kehtestatud bilansiskeemi. Kasumiaruandena kajastatakse raamatupidamise seadustega kehtestatud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluuta tehinguid kirjendatakse raamatupidamises ümberhinnatult Eesti kroonidesse tehingupäeval kehtinud Eesti panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva eesti panga kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp 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 arvestatud 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 ettemaksed

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

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses ja kantakse kuludesse kaalutud keskmise meetodil. 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 639 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 600 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
Transpordivahendid	5 a
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 a
Muud masinad ja seadmed	5 a
Muud materiaalsed põhivarad	5 a

Rendid**Kapitali ja kasutusrendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskulukd (intressikulu) ja kohustuste jääk-väärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodide arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingustega 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 osapoolteks loetakse omanikke, sidusettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	459	2 490
Sularaha	18 235	15 431
Raha teel	4 170	1 978
Kokku raha	22 864	19 899

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	172 544	172 544		4
Ostjatelt laekumata arved	172 544	172 544		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15		6
Muud nõuded	31 127	23 628	7 499	7
Laenunõuded	31 127	23 628	7 499	
Ettemaksed	4 635	4 635		
Muud makstud ettemaksed	4 635	4 635		
Kokku nõuded ja ettemaksed	208 321	200 822	7 499	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	191 013	191 013		4
Ostjatelt laekumata arved	191 013	191 013		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	83	83		6
Muud nõuded	29 727	7 985	21 742	7
Laenunõuded	29 727	7 985	21 742	
Ettemaksed	5 660	5 660		
Muud makstud ettemaksed	5 660	5 660		
Kokku nõuded ja ettemaksed	226 483	204 741	21 742	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	172 544	191 013
Kokku nõuded ostjate vastu	172 544	191 013

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	134 348	98 518
Kokku varud	134 348	98 518

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		19 795		22 537
Üksikisiku tulumaks		1 869		1 243
Sotsiaalmaks		3 814		2 699
Kohustuslik kogumispension		269		153
Töötuskindlustusmaksed		247		185
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				215
Ettemaksukonto jääk	15		83	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	25 994	83	27 032

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	31 127	23 628	7 499
Kokku muud nõuded	31 127	23 628	7 499

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	29 727	7 985	21 742
Kokku muud nõuded	29 727	7 985	21 742

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	238 042	6 775	36 778	281 595	22 397	303 992
Akumuleeritud kulum	-145 646	-6 775	-28 869	-181 290	-21 336	-202 626
Jääkmaksumus	92 396	0	7 909	100 305	1 061	101 366
Ostud ja parendused	44 536	2 939	25 516	72 991	3 300	76 291
Amortisatsioonikulu	-22 335	-776	-4 358	-27 469	-1 038	-28 507
31.12.2015						
Soetusmaksumus	247 810	2 939	53 682	304 431	10 381	314 812
Akumuleeritud kulum	-133 213	-776	-24 615	-158 604	-7 058	-165 662
Jääkmaksumus	114 597	2 163	29 067	145 827	3 323	149 150
Ostud ja parendused	2 593			2 593		2 593
Amortisatsioonikulu	-34 938	-588	-7 962	-43 488	-1 368	-44 856
Müügid	-12 157			-12 157		-12 157
31.12.2016						
Soetusmaksumus	208 569	2 939	39 573	251 081	10 381	261 462
Akumuleeritud kulum	-138 474	-1 364	-18 468	-158 306	-8 426	-166 732
Jääkmaksumus	70 095	1 575	21 105	92 775	1 955	94 730

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	10 150	10 900
Transpordivahendid	10 150	1 000
Muud masinad ja seadmed		9 900
Kokku	10 150	10 900

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 273	5 273
Akumuleeritud kulum	-2 812	-2 812
Jääkmaksumus	2 461	2 461
Amortisatsioonikulu	-1 054	-1 054
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 273	5 273
Akumuleeritud kulum	-3 866	-3 866
Jääkmaksumus	1 407	1 407
Amortisatsioonikulu	-1 054	-1 054
31.12.2016		
Soetusmaksumus	5 273	5 273
Akumuleeritud kulum	-4 920	-4 920
Jääkmaksumus	353	353

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	58 037	15 811	42 226
Kapitalirendikohustised kokku	58 037	15 811	42 226
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	80 872	18 939	61 933
Kapitalirendikohustised kokku	80 872	18 939	61 933

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	67 679	107 198

Kokku	67 679	107 198
--------------	---------------	----------------

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	28 839	28 839		
Lühiajalised laenud kokku	28 839	28 839		
Kapitalirendikohustised kokku	58 037	15 811	42 226	
Laenukohustised kokku	86 876	44 650	42 226	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	23 484	23 484		
Arvelduskrediit	26 073	26 073		
Lühiajalised laenud kokku	49 557	49 557		
Kapitalirendikohustised kokku	80 872	18 939	61 933	
Laenukohustised kokku	130 429	68 496	61 933	

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	94 612	94 612	
Võlad töövõtjatele	6 916	6 916	
Maksuvõlad	25 994	25 994	6
Muud võlad	3 784	3 784	
Muud viitvõlad	3 784	3 784	
Kokku võlad ja ettemaksed	131 306	131 306	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	124 742	124 742	
Võlad töövõtjatele	9 877	9 877	
Maksuvõlad	27 032	27 032	6
Muud võlad	5 138	5 138	
Muud viitvõlad	5 138	5 138	
Kokku võlad ja ettemaksed	166 789	166 789	

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	63 910	63 910
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 046 138	1 841 747
Soome	109	2 335
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 046 247	1 844 082
Kokku müügitulu	2 046 247	1 844 082
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lillede ja taimede hulgimüük	2 046 247	1 844 082
Kokku müügitulu	2 046 247	1 844 082

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	99 564	100 729
Sotsiaalmaksud	33 718	34 041
Kokku tööjõukulud	133 282	134 770
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	11

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-1 465	-2 791
Intressikulu kapitalirendilt	-2 464	-3 795
Kokku intressikulud	-3 929	-6 586

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 184	91 780	23 484

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen	23 484

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 502	248 213	11 326	163 542

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	16 800	15 864

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Osaühing FLOREAS (registrikood: 10577812) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI JAANSON	Juhatuse liige	28.06.2017
RAIVO JAANSON	Juhatuse liige	28.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 195
Kokku	172 133
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	172 133
Kokku	172 133

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 195
Kokku	172 133
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	172 133
Kokku	172 133

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled ja taimede hulgimüük	46221	2046247	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Baltiflor	10862926		31955 EUR (Lihtomand)
Osaühing Tuulepea	11039904		31955 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6503220
Faks	+372 6503230
E-posti aadress	siiri.jaanson@floreas.ee
Veebilehe aadress	www.floreas.ee