

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
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	12
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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 2018 erilisi plaane ei tehta, hoitakse turupositsiooni ja otsitakse võimalusi müügi suurendamiseks. OÜ Floreasi tegutseb Tallinnas Pärnu mnt 160J.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 950	22 864	1
Nõuded ja ettemaksed	217 112	200 822	3
Varud	152 773	134 348	5
Kokku käibevarad	394 835	358 034	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 938	7 499	7
Materiaalsed põhivarad	69 855	94 730	8
Immateriaalsed põhivarad	4 520	353	9
Kokku põhivarad	78 313	102 582	
Kokku varad	473 148	460 616	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 864	44 650	11
Võlad ja ettemaksed	144 576	131 306	12
Kokku lühiajalised kohustised	182 440	175 956	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 011	42 226	10
Kokku pikaajalised kohustised	29 011	42 226	
Kokku kohustised	211 451	218 182	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 910	63 910	113
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 133	127 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 263	44 195	
Kokku omakapital	261 697	242 434	
Kokku kohustised ja omakapital	473 148	460 616	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 881 998	2 046 247	14
Muud äritulud	1 627	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 424 419	-1 555 740	
Mitmesugused tegevuskulud	-255 886	-259 229	
Tööjõukulud	-150 053	-133 282	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 060	-45 910	8,9
Muud ärikulud	-662	-5 275	
Ärikasum (kahjum)	21 545	46 811	
Intressitulud	482	1 313	
Intressikulud	-2 764	-3 929	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 263	44 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 263	44 195	

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 2017. 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 700**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

Kapitalirenti 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. Perioodikulud 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	1 910	459
Sularaha	19 179	18 235
Raha teel	3 861	4 170
Kokku raha	24 950	22 864

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	180 573	180 573		
Ostjatelt laekumata arved	180 573	180 573		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	110	110		6
Muud nõuded	35 747	31 809	3 938	
Laenunõuded	35 747	31 809	3 938	7
Ettemaksed	4 620	4 620		
Tulevaste perioodide kulud	4 620	4 620		
Kokku nõuded ja ettemaksed	221 050	217 112	3 938	

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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	180 573	172 544
Kokku nõuded ostjate vastu	180 573	172 544

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	152 773	134 348
Kokku varud	152 773	134 348

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		20 767		19 795
Üksikisiku tulumaks		1 731		1 869
Erisoodustuse tulumaks		1		
Sotsiaalmaks		3 696		3 814
Kohustuslik kogumispension		209		269
Töötuskindlustusmaksed		269		247
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	110	262		
Ettemaksukonto jääk			15	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	110	26 935	15	25 994

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	35 747	31 809	3 938
Kokku muud nõuded	35 747	31 809	3 938

	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

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		791	1 172	1 963	3 794	5 757
Amortisatsioonikulu	-22 465	-641	-6 501	-29 607	-1 025	-30 632
31.12.2017						
Soetusmaksumus	208 569	3 730	40 745	253 044	7 094	260 138
Akumuleeritud kulum	-160 939	-2 005	-24 969	-187 913	-2 370	-190 283
Jääkmaksumus	47 630	1 725	15 776	65 131	4 724	69 855

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed		10 150
Transpordi- vahendid		10 150
Kokku		10 150

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
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
Ostud ja parendused	4 595	4 595
Amortisatsioonikulu	-428	-428
31.12.2017		
Soetusmaksumus	4 595	4 595
Akumuleeritud kulum	-75	-75
Jääkmaksumus	4 520	4 520

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	42 225	13 214	29 011
Kapitalirendikohustised kokku	42 225	13 214	29 011
	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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016

Masinad ja seadmed	45 775	67 679
Kokku	45 775	67 679

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	24 650	24 650			
Lühiajalised laenud kokku	24 650	24 650			
Kapitalirendikohustised kokku	42 225	13 214	29 011		10
Laenukohustised kokku	66 875	37 864	29 011		
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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		10
Laenukohustised kokku	86 876	44 650	42 226		

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	100 372	100 372
Võlad töövõtjatele	11 699	11 699
Maksuvõlad	26 935	26 935
Muud võlad	5 570	5 570
Muud viitvõlad	5 570	5 570
Kokku võlad ja ettemaksed	144 576	144 576
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	94 612	94 612
Võlad töövõtjatele	6 916	6 916
Maksuvõlad	25 994	25 994
Muud võlad	3 784	3 784
Muud viitvõlad	3 784	3 784
Kokku võlad ja ettemaksed	131 306	131 306

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	63 910	63 910
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 875 571	2 046 138
Soome	6 427	109
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 881 998	2 046 247
Kokku müügitulu	1 881 998	2 046 247
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lilled ja taimede hulgimüük	1 881 998	2 046 247
Kokku müügitulu	1 881 998	2 046 247

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	112 246	99 564
Sotsiaalmaksud	37 807	33 718
Kokku tööjõukulud	150 053	133 282
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-916	-1 465
Intressikulu kapitalirendilt	-1 848	-2 464
Kokku intressikulud	-2 764	-3 929

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 334	47 184

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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 595	205 934	28 502	248 213

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	19 402	16 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Osaühing FLOREAS (registrikood: 10577812) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI JAANSON	Juhatuse liige	03.07.2018
RAIVO JAANSON	Juhatuse liige	03.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 263
Kokku	191 396

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 263
Kokku	191 396

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lillede ja taimede hulgimüük	46221	1881998	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