

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Intressikulud	14
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 lillede ning tarvikutega aga ka Eestis kasvatatud lilledega. Aastaks 2019 erilisi plaane ei tehta, hoitakse turupositsiooni ja otsitakse võimalusi müügi suurendamiseks. OÜ Floreasi tegutseb Tallinnas Pärnu mnt 160J.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	26 935	24 950
Nõuded ja ettemaksed	252 817	217 112
Varud	176 738	152 773
Kokku käibevarad	456 490	394 835
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	3 938
Materiaalsed põhivarad	161 632	69 855
Immateriaalsed põhivarad	3 620	4 520
Kokku põhivarad	165 252	78 313
Kokku varad	621 742	473 148
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	69 354	37 864
Võlad ja ettemaksed	177 350	144 576
Kokku lühiajalised kohustised	246 704	182 440
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	102 838	29 011
Kokku pikaajalised kohustised	102 838	29 011
Kokku kohustised	349 542	211 451
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	63 910	63 910
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 396	172 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 503	19 263
Kokku omakapital	272 200	261 697
Kokku kohustised ja omakapital	621 742	473 148

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	2 030 799	1 881 998
Muud äritulud	59 955	1 627
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 544 619	-1 424 419
Mitmesugused tegevuskulud	-264 522	-255 886
Tööjõukulud	-223 498	-150 053
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 303	-31 060
Muud ärikulud	-19	-662
Ärikasum (kahjum)	13 793	21 545
Intressitulud	0	482
Intressikulud	-3 290	-2 764
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 503	19 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 503	19 263

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 2018. 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 finantskulud (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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	744	1 910
Sularaha	22 115	19 179
Raha teel	4 076	3 861
Kokku raha	26 935	24 950

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	241 232	241 232	
Ostjatelt laekumata arved	241 232	241 232	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	85	85	
Muud nõuded	6 880	6 880	
Laenunõuded	6 880	6 880	
Ettemaksed	4 620	4 620	
Tulevaste perioodide kulud	4 620	4 620	
Kokku nõuded ja ettemaksed	252 817	252 817	

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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	241 232	180 573
Kokku nõuded ostjate vastu	241 232	180 573

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	176 738	152 773
Kokku varud	176 738	152 773

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		19 439		20 767
Üksikisiku tulumaks		1 295		1 731
Erisoodustuse tulumaks		138		1
Sotsiaalmaks		5 273		3 696
Kohustuslik kogumispension		205		209
Töötuskindlustusmaksed		367		269
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85		110	262
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85	26 717	110	26 935

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	6 880	6 880	
Kokku muud nõuded	6 880	6 880	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	130 688	3 214	1 278	135 180		135 180
Amortisatsioonikulu	-33 331	-1 016	-8 108	-42 455	-948	-43 403
31.12.2018						
Soetusmaksumus	242 797	5 446	35 917	284 160	7 094	291 254
Akumuleeritud kulum	-97 810	-1 523	-26 971	-126 304	-3 318	-129 622
Jääkmaksumus	144 987	3 923	8 946	157 856	3 776	161 632

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-900	-900
31.12.2018		
Soetusmaksumus	4 520	4 520
Akumuleeritud kulum	-900	-900
Jääkmaksumus	3 620	3 620

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	133 074	30 236	102 838
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	138 490	45 775

Kokku	138 490	45 775
-------	---------	--------

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	29 118	29 118		
Lühiajalised laenud kokku	29 118	29 118		
Kapitalirendikohustised kokku	133 074	30 236	102 838	
Muud laenukohustised				
Muud laenud	10 000	10 000		
Muud laenukohustised kokku	10 000	10 000		
Laenukohustised kokku	172 192	69 354	102 838	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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	
Laenukohustised kokku	66 875	37 864	29 011	

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	127 579	127 579
Võlad töövõtjatele	15 087	15 087
Maksuvõlad	26 717	26 717
Muud võlad	7 967	7 967
Muud viitvõlad	7 967	7 967
Kokku võlad ja ettemaksed	177 350	177 350
	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

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	63 910	63 910
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 030 799	1 875 571
Soome	0	6 427
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 030 799	1 881 998
Kokku müügitulu	2 030 799	1 881 998
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lillede ja taimede hulgimüük	2 030 799	1 881 998
Kokku müügitulu	2 030 799	1 881 998

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	167 174	112 246
Sotsiaalmaksud	56 324	37 807
Kokku tööjõukulud	223 498	150 053
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	10

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-1 191	-916
Intressikulu kapitalirendilt	-2 099	-1 848
Kokku intressikulud	-3 290	-2 764

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 580	70 334

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	585	228 085	42 595	205 934

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2018	2017
Arvestatud tasu	18 722	19 402

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Osaühing FLOREAS (registrikood: 10577812) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI JAANSON	Juhatuse liige	02.07.2019
RAIVO JAANSON	Juhatuse liige	03.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 503
Kokku	201 899
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201 899
Kokku	201 899

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 503
Kokku	201 899
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201 899
Kokku	201 899

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled ja taimede hulgimüük	46221	2030799	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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