

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Laenunõuded	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 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 14 Osakapital	13
Lisa 15 Müügitulu	14
Lisa 16 Tööjõukulud	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 järgnevateks perioodideks. Valdavalt kaubeldakse EU-st pärit lillede ning tarvikutega aga ka Eestis kasvatatud lilledega. Aastaks 2022 erilisi plaane ei tehta, hoitakse turupositsiooni ja otsitakse võimalusi müügi suurendamiseks. OÜ Floreas tegutseb Tallinnas Pärnu mnt 160J.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 557	31 867	2
Nõuded ja ettemaksed	174 653	194 877	3
Varud	179 124	156 709	5
Kokku käibevarad	397 334	383 453	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	107 898	127 033	8
Immateriaalsed põhivarad	920	1 820	9
Kokku põhivarad	108 818	128 853	
Kokku varad	506 152	512 306	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	53 397	56 576	11
Võlad ja ettemaksed	193 790	186 630	12
Kokku lühiajalised kohustised	247 187	243 206	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	96 968	109 644	11
Kokku pikaajalised kohustised	96 968	109 644	
Kokku kohustised	344 155	352 850	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	14
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 065	204 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 541	-56 335	
Kokku omakapital	161 997	159 456	
Kokku kohustised ja omakapital	506 152	512 306	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 433 610	2 000 194	15
Muud äritulud	11 218	26 967	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 916 266	-1 604 947	
Mitmesugused tegevuskulud	-283 636	-246 226	
Tööjõukulud	-190 622	-169 897	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 493	-47 809	
Muud ärikulud	-513	-9 157	
Ärikasum (kahjum)	7 298	-50 875	
Intressikulud	-4 757	-5 460	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 541	-56 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 541	-56 335	

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 2021. 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 soetus-maksumuses, 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 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	5 aastat

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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	3 355	6 372
Sularaha	39 624	21 375
Raha teel	578	4 120
Kokku raha	43 557	31 867

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	162 937	162 937
Laenunõuded	6 890	6 890
Ettemaksed	4 826	4 826
Tulevaste perioodide kulud	206	206
Muud makstud ettemaksed	4 620	4 620
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 653	174 653
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	174 618	174 618
Ostjatelt laekumata arved	174 618	174 618
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	234	234
Laenunõuded	14 580	14 580
Ettemaksed	5 445	5 445
Tulevaste perioodide kulud	5 445	5 445
Kokku nõuded ja ettemaksed	194 877	194 877

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	162 937	182 879
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-8 261
Kokku nõuded ostjate vastu	162 937	174 618

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	179 124	156 709
Kokku varud	179 124	156 709

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	25 721		25 252
Üksikisiku tulumaks	1 606		2 024
Sotsiaalmaks	3 823		4 831
Kohustuslik kogumispension	103		234
Töötuskindlustusmaksed	269		344
Ettemaksukonto jääk		234	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 522	234	32 685

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Antud laenud	6 880	6 880	7%	EUR	2022
Antud laenud	10	10	10%	EUR	2022
Laenunõuded	6 890	6 890			
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Antud laenud	14 580	14 580	7%	EUR	2021
Laenunõuded	14 580	14 580			

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	293 757	5 446	37 552	336 755	7 094	343 849
Akumuleeritud kulum	-151 531	-2 603	-32 693	-186 827	-4 734	-191 561
Jääkmaksumus	142 226	2 843	4 859	149 928	2 360	152 288
Ostud ja parendused	34 333			34 333		34 333
Amortisatsioonikulu	-41 658	-961	-3 204	-45 823	-1 086	-46 909
Müügid (jääkmaksumuses)	-12 679			-12 679		-12 679
31.12.2020						
Soetusmaksumus	295 634	5 446	37 552	338 632	7 094	345 726
Akumuleeritud kulum	-173 412	-3 564	-35 897	-212 873	-5 820	-218 693
Jääkmaksumus	122 222	1 882	1 655	125 759	1 274	127 033
Ostud ja parendused	24 917	1 541		26 458		26 458
Amortisatsioonikulu	-42 917	-1 104	-816	-44 837	-756	-45 593
31.12.2021						
Soetusmaksumus	275 594	6 987	37 552	320 133	7 094	327 227
Akumuleeritud kulum	-171 372	-4 668	-36 713	-212 753	-6 576	-219 329
Jääkmaksumus	104 222	2 319	839	107 380	518	107 898

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	3 500	18 583
Transpordivahendid	3 500	18 583
Kokku	3 500	18 583

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	4 520	4 520
Akumuleeritud kulum	-1 800	-1 800
Jääkmaksumus	2 720	2 720
Amortisatsioonikulu	-900	-900
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 520	4 520
Akumuleeritud kulum	-2 700	-2 700
Jääkmaksumus	1 820	1 820
Amortisatsioonikulu	-900	-900
31.12.2021		
Soetusmaksumus	4 520	4 520
Akumuleeritud kulum	-3 600	-3 600
Jääkmaksumus	920	920

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	130 021	33 053	96 968
Kapitalirendikohustised kokku	130 021	33 053	96 968
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent			
Kapitalirendikohustised kokku	138 443	28 799	109 644

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	104 223	121 915

Kokku	104 223	121 915
-------	---------	---------

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	20 344	20 344		
Lühiajalised laenud kokku	20 344	20 344		
Kapitalirendikohustised kokku	130 021	33 053	96 968	
Laenukohustised kokku	150 365	53 397	96 968	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	27 777	27 777		
Lühiajalised laenud kokku	27 777	27 777		
Kapitalirendikohustised kokku	138 443	28 799	109 644	
Laenukohustised kokku	166 220	56 576	109 644	

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	144 662	144 662
Võlad töövõtjatele	11 840	11 840
Maksuvõlad	31 522	31 522
Muud võlad	5 766	5 766
Muud viitvõlad	5 766	5 766
Kokku võlad ja ettemaksed	193 790	193 790
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	136 441	136 441
Võlad töövõtjatele	10 913	10 913
Maksuvõlad	32 685	32 685
Muud võlad	6 591	6 591
Muud viitvõlad	6 591	6 591
Kokku võlad ja ettemaksed	186 630	186 630

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Eesti Töötukassa	16 645	16 645
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	16 645	16 645
Kokku sihtfinantseerimine	16 645	16 645

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 433 610	2 000 194
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 433 610	2 000 194
Kokku müügitulu	2 433 610	2 000 194
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lillede ja taimede hulgimüük	2 415 573	1 982 242
Üüritulu	18 037	17 952
Kokku müügitulu	2 433 610	2 000 194

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	142 612	126 218
Sotsiaalmaksud	48 010	43 679
Kokku tööjõukulud	190 622	169 897
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	11

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BALTIFLOR OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18 664	36 122	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 674	36 122	

--

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10	10	7
Kokku antud laenud	10	10	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	292 248	16 546	250 451	16 153
Kokku müüdud	292 248	16 546	250 451	16 153

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	4 530	23 340

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Osaühing FLOREAS (registrikood: 10577812) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO JAANSON	Juhatuse liige	27.07.2022
SIIRI JAANSON	Juhatuse liige	27.07.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 541
Kokku	150 606
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	150 606
Kokku	150 606

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 541
Kokku	150 606
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	150 606
Kokku	150 606

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lillede ja taimede hulgimüük	46221	2415573	99.26%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18037	0.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Baltiflor	10862926	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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