

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing FLOREAS

registrikood: 10577812

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 160j

postisihthnumber: 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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Laenunõuded	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Kapitalirent	11
Lisa 10 Laenukohustised	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 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 lillede ning tarvikutega aga ka Eestis kasvatatud lilledega. Aastaks 2024 erilisi plaane ei tehta, hoitakse turupositsiooni ja otsitakse võimalusi müügi suurendamiseks. OÜ Floreas tegutseb Tallinnas Pärnu mnt 160J.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 957	32 312	2
Nõuded ja ettemaksed	267 561	245 946	3
Varud	167 211	168 520	4
Kokku käibevarad	476 729	446 778	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	115 594	89 832	7
Immateriaalsed põhivarad	0	20	8
Kokku põhivarad	115 594	89 852	
Kokku varad	592 323	536 630	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 694	64 879	10
Võlad ja ettemaksed	315 429	279 758	11
Kokku lühiajalised kohustised	371 123	344 637	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	105 308	59 641	10
Kokku pikaajalised kohustised	105 308	59 641	
Kokku kohustised	476 431	404 278	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	12
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 961	120 606	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 540	355	
Kokku omakapital	115 892	132 352	
Kokku kohustised ja omakapital	592 323	536 630	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 788 036	2 534 540	13
Muud äritulud	8 053	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 132 155	-1 931 173	
Mitmesugused tegevuskulud	-321 472	-312 006	
Tööjõukulud	-269 866	-226 627	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 955	-51 141	
Muud ärikulud	-649	-526	
Ärikasum (kahjum)	16 992	13 067	
Intressitulud	0	3	
Intressikulud	-9 324	-5 215	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 668	7 855	
Tulumaks	-4 128	-7 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 540	355	

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 2023. 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 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

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. 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	4 000	1 199
Sularaha	35 438	31 113
Raha teel	2 519	0
Kokku raha	41 957	32 312

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	202 306	202 306
Nõuded seotud osapoolte vastu	53 703	53 703
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52	52
Laenunõuded	6 880	6 880
Ettemaksed	4 620	4 620
Muud makstud ettemaksed	4 620	4 620
Kokku nõuded ja ettemaksed	267 561	267 561

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	224 651	224 651
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 623	9 623
Laenunõuded	6 880	6 880
Ettemaksed	4 792	4 792
Tulevaste perioodide kulud	172	172
Muud makstud ettemaksed	4 620	4 620
Kokku nõuded ja ettemaksed	245 946	245 946

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	167 211	168 520
Kokku varud	167 211	168 520

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		36 484	21 011
Üksikisiku tulumaks		2 509	1 970
Sotsiaalmaks		4 879	4 626
Kohustuslik kogumispension		172	186
Töötuskindlustusmaksed		347	330
Intress		47	
Ettemaksukonto jääk	52		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52	44 438	28 123

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	6 880	6 880			
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Antud laenud	6 880	6 880	7%	EUR	2023
Laenunõuded	6 880	6 880			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	28 195	3 980		32 175		32 175
Amortisatsioonikulu	-47 558	-1 326	-839	-49 723	-518	-50 241
31.12.2022						
Soetusmaksumus	303 789	10 967	37 552	352 308	7 094	359 402
Akumuleeritud kulum	-218 930	-5 994	-37 552	-262 476	-7 094	-269 570
Jääkmaksumus	84 859	4 973	0	89 832	0	89 832
Ostud ja parendused	80 717			80 717		80 717
Amortisatsioonikulu	-53 510	-1 445		-54 955		-54 955
31.12.2023						
Soetusmaksumus	353 481	10 967		364 448		364 448
Akumuleeritud kulum	-241 415	-7 439		-248 854		-248 854
Jääkmaksumus	112 066	3 528		115 594		115 594

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	11 916	
Transpordivahendid	11 916	
Kokku	11 916	

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	4 520	4 520
Akumuleeritud kulum	-3 600	-3 600
Jääkmaksumus	920	920
Amortisatsioonikulu	-900	-900
31.12.2022		
Soetusmaksumus	4 520	4 520
Akumuleeritud kulum	-4 500	-4 500
Jääkmaksumus	20	20
Amortisatsioonikulu	-20	-20
31.12.2023		
Soetusmaksumus	4 520	4 520
Akumuleeritud kulum	-4 520	-4 520
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	148 802	43 494	105 308
Kapitalirendikohustised kokku	148 802	43 494	105 308
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	120 729	61 088	59 641
Kapitalirendikohustised kokku	120 729	61 088	59 641

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	112 066	84 861

Kokku	112 066	84 861
-------	---------	--------

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	12 200	12 200		
Lühiajalised laenud kokku	12 200	12 200		
Kapitalirendikohustised kokku	148 802	43 494	105 308	
Laenukohustised kokku	161 002	55 694	105 308	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	3 791	3 791		
Lühiajalised laenud kokku	3 791	3 791		
Kapitalirendikohustised kokku	120 729	61 088	59 641	
Laenukohustised kokku	124 520	64 879	59 641	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	238 343	238 343	
Võlad töövõtjatele	22 041	22 041	
Maksuvõlad	44 438	44 438	5
Muud võlad	10 607	10 607	
Muud viitvõlad	10 607	10 607	
Kokku võlad ja ettemaksed	315 429	315 429	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	225 427	225 427	
Võlad töövõtjatele	17 286	17 286	
Maksuvõlad	28 123	28 123	
Muud võlad	8 922	8 922	
Muud viitvõlad	8 922	8 922	
Kokku võlad ja ettemaksed	279 758	279 758	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 788 036	2 534 540
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 788 036	2 534 540
Kokku müügitulu	2 788 036	2 534 540
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lillede ja taimede hulgimüük	2 768 530	2 515 336
Üüritulu	19 506	19 204
Kokku müügitulu	2 788 036	2 534 540

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	197 457	169 622
Sotsiaalmaksud	72 409	57 005
Kokku tööjõukulud	269 866	226 627
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	10

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	36 544	1 393
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 159	8 230
Kokku nõuded ja ettemaksud	53 703	9 623

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10	10	0	3
Kokku antud laenud	10	10	0	3

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	267 364	18 586	253 611	19 356
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 766	960	19 204	
Kokku müüdnud	342 130	19 546	272 815	19 356

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		24 000		
Kokku ostetud		24 000		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	700	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Osaühing FLOREAS (registrikood: 10577812) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI JAANSON	Juhatuse liige	11.07.2024
RAIVO JAANSON	Juhatuse liige	14.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 540
Kokku	104 501
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	104 501
Kokku	104 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled ja taimede hulgimüük	46221	2768530	99.30%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	19506	0.70%	Ei