

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Fliis Trade

registrikood: 10539310

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Liivalao tn 14

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 5024695

e-posti aadress: kersti.piirmets@fliistrade.com

veebilehe aadress: www.fliistrade.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	19
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Tulumaks	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

Fliis Trade OÜ põhitegevusalaks on lastekaupade jae- ja hulgimüük mille tulemust mõjutab oluliselt demograafiline areng turgudel kus tegutsetakse. Hetkel on sündivus antud piirkonnas jätkuvalt langustrendis seoses üldise ebastabiilse olukorraga majanduses lähtuvalt käimasolevast Ukraina sõjast.

Ettevõtte tegevus ei ole tsükliline ega hooajaline vaid jaguneb ühtlaselt aasta lõikes. Küll aga mõjutab tulemust kampaaniate ja allahindlusperioodide sagedus viimastel aastatel ning selle trendi muutumist pole märgata.

Eestis, omab ettevõtte 2 lastekauplust Tallinnas ja 1 Tartus ning lisaks omab Fliis Trade OÜ 80% osalust Leedu firmas Fliis Trade UAB kellel on 1 lastekauplus Leedus, Vilniuses. Tütarettevõttes ei ole plaanis tegevust laiendada ega avada uusi poode Leedus.

2023 konsolideeritud majandusaasta tulemus oli Fliis Trade jaoks positiivne. Konsolideeritud müügitulu oli 15,23 miljonit eurot ning aruandeaasta kasum 2,05 miljonit eurot.

2023. aastal oli Fliis Trade kontsernis keskmine töötajate arv 39 ning tööjõukulu 1,39 miljon eurot. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasu oli 136 tuhat eurot.

Maailmaturul 2023. aastal kaupade hindades olulisi muutusi ei toimunud kuid 2023 aasta kõrged transpordihinnad mõjutavad kaupade sisseostu hindasid ning sellest tingituna on surve hinnatõusule kuid turul on jätkuvalt ülepakkumine mis ei lase hindu tõsta. See trend avaldab mõju ettevõtte kasumlikkusele ka edaspidi. Intressimäärad pole langenud ning see mõjutab perede ostuvõimekust ka edaspidi ning see võib pidurdada ettevõtte kasvutrendi tulevikus. Intressimäärade tõus ei mõjuta oluliselt ettevõtte tulemusi ei 2023 ega ka 2024 aastal.

Fliis Trade OÜ lastekaupade müügiga ei kaasne olulisi keskkonnamõjusid küll aga valib ettevõtte oma sortimenti neid tooteid ja partnereid kellele poolt turustatavates toodetes kasutatakse taaskasutatud materjale milledest tooteid valmistatakse.

Ettevõtte koolitab oma töötajaid pidevalt, et anda edasi noortele peredele keskkonnasäästlike teadmisi valikute tegemisel.

2024 aastal jätkatakse konsolideerimisgrupis konservatiivse finantspoliitikaga. Ka ei mõjuta valuutakursside muutus oluliselt ettevõtte tulemusi 2023 ega 2024 aastal.

Suurematest investeeringutest oli 2023 aastal laoinventari täiendamine ning IT arenduste vajaduste kaardistamine. Plaanis on jätkata 2024 e-poe ja majandustarkvara uuendustega. Oma logistikakeskuse ehitamisest 2023 aastal loobuti seoses ehitushindade kallinemisega ning kinnistud müüdi.

Ettevõtte juhatus teeb omanikele majandusaasta lõppedes ettepaneku maksta dividende lähtuvalt ettevõtte dividendipoliitikast ja ettevõtte arendusvajadustest.

2024. aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal olemasolevate müügipunktidega ja suurendada jaemüüki e-poes ning hulgimüüki kogu Baltikumis, Soomes ja Skandinaavias.

Peamised finantssuhtarvud konsolideerimata andmete põhjal	2023	2022
Käibe kasv	9,16%	13,84%
Kasumi kasv	105,96%	-22,37%
Puhasrentaablus	13,50%	7,16%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,24	2,74
ROA	23,68%	14,58%
ROE	33,47%	20,73%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%)=(müügitulu₂₀₂₃-müügitulu₂₀₂₂)/müügitulu₂₀₂₂*100

Kasumi kasv(%)=(puhaskasum₂₀₂₃-puhaskasum₂₀₂₂)/puhaskasum₂₀₂₂*100

Puhasrentaablus(%)=puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%)=puhaskasum/varad kokku*100

ROE(%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 015 178	182 049	2
Nõuded ja ettemaksed	1 118 369	764 057	3
Varud	4 059 016	4 597 521	4
Kokku käibevarad	8 192 563	5 543 627	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	101 815	0	3
Materiaalsed põhivarad	336 748	1 216 004	7
Immateriaalsed põhivarad	1 069	17 007	8
Kokku põhivarad	439 632	1 233 011	
Kokku varad	8 632 195	6 776 638	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	533 790	839 665	9
Võlad ja ettemaksed	1 974 851	1 174 584	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 508 641	2 014 249	
Kokku kohustised	2 508 641	2 014 249	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 170	19 170	13
Oma osad	-320 000	-320 000	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Muud reservid	106 667	0	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 219 923	4 014 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 034 531	1 005 887	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 062 208	4 721 010	
Vähemusesalus	61 346	41 379	
Kokku omakapital	6 123 554	4 762 389	
Kokku kohustised ja omakapital	8 632 195	6 776 638	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	15 236 769	13 932 913	14
Muud äritulud	1 197 759	11 885	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 476 750	-9 154 695	16
Mitmesugused tegevuskulud	-2 121 939	-2 106 178	17
Tööjõukulud	-1 402 120	-1 341 286	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-186 578	-172 439	7,8
Muud ärikulud	-3 572	-5 037	
Ärikasum (kahjum)	2 243 569	1 165 163	
Intressitulud	28 588	3	
Intressikulud	-32 032	-23 619	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 240 125	1 141 547	
Tulumaks	-185 627	-120 841	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 054 498	1 020 706	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 034 531	1 005 887	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	19 967	14 819	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 243 569	1 165 163	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	186 578	172 440	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 183 517	450	
Muud korrigeerimised	106 667	3	13
Kokku korrigeerimised	-890 272	172 893	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-357 612	-69 348	
Varude muutus	538 505	-151 371	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	667 277	-609 664	
Laekunud intressid	87	0	
Makstud intressid	-4 652	-7 518	
Makstud ettevõtte tulumaks	-52 637	-43 604	
Kokku rahavood äritegevusest	2 144 265	456 551	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-121 039	-215 230	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 089 567	3 000	
Antud laenud	-100 000	-101 000	
Antud laenude tagasimaksed	3 300	104 700	
Laekunud intressid	26 686	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 898 514	-208 530	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	35 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-197 358	-294 270	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-445 080	445 080	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-81 652	-6 893	
Makstud intressid	-27 380	-16 101	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-320 000	
Makstud dividendid	-800 000	-200 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-77 237	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	341 820	29 399	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 209 650	-405 022	
Kokku rahavood	2 833 129	-157 001	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	182 049	339 050	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 833 129	-157 001	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 015 178	182 049	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2021	19 170		1 917		4 214 036	26 560	4 261 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 005 887	14 819	1 020 706
Väljakuulutatud dividendid					-200 000		-200 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		-320 000					-320 000
31.12.2022	19 170	-320 000	1 917		5 019 923	41 379	4 762 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)					2 034 531	19 967	2 054 498
Väljakuulutatud dividendid					-800 000		-800 000
Muutused reservides				106 667			106 667
31.12.2023	19 170	-320 000	1 917	106 667	6 254 454	61 346	6 123 554

Muu reservi kohta täiendav informatsioon kajastatud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fliis Trade 2023.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Fliis Trade kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Äritegevuse rahavoog koostatud kaudmeetodil, investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest rahavoogusid kajastatud otsemeetodil.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtja kontrolli all oleva tütarettevõtja finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik omavahelised nõuded ja kohustused, omavahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2023.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Fliis Trade OÜ (emaettevõtja) ning tema 80% tütarettevõtja Fliis Trade UAB finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 6.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte konsolideerimata aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a. investeringud tütarettevõttesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustiseks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised.

Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustiste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Omaaktsiad ja -osad on ettevõtte poolt tagasiostetud omakapitaliinstrumendid, mida kajastatakse omakapitali vähendusena kirjel „Omaosad või -aktsiad“. Omaaktsiaid ja omaosasid mõõdetakse makstud tasu õiglases väärtuses, milleks on üldjuhul nende eest tasutud rahasumma. Omaaktsiate või osadega tehtud tehingutest (soetamine, võõrandamine või tühistamine) teenitud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kirjel „Ülekurs“ või kui ülekurs läheks negatiivseks, siis kirjel „Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)“.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses millele lisanduvad varude ostuga kaasnevad tolli- ja muud mittetagastatavad maksud ning otseselt seotud transpordikulu

millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude jäägi hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga või soetusmaksumus ei vasta nendele tingimustele, kajastatakse soetamise hetkel kuludes.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses varaobjektiga tulevikus majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse nii materiaalse kui immateriaalse põhivara puhul lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-50
Masinate ja seadmed	3-6
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	3-5
Immateriaalne põhivara	3-5

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised.

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende

soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusid kajastatakse kululiikide kaupa. Kulud võetakse arvele kuludokumendi alusel ja tekkepõhiselt. Kulud on otseselt seotud ettevõttegevusega ja osalevad ettevõtte tulu tootmisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete perioodi kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt, regulaarsete dividendide puhul määr 14/86. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Leedu ettevõtte tulumaks on 15%.

Äriseadustik reguleerib oma osade või aktsiate tagasiostmist, samuti nagu ka usaldusosanikule sissemakse tagastamist, mida kajastatakse ka omakapitali väljamaksena ning maksustatakse vastavalt kehtivale Eestis seadusandlusele maksumääraga 20/80. Oma osade tagasiostmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui oma osad tagasi ostetakse.

Seotud osapooled

Fliis Trade OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Opsiooni lepingute kajastamine

Opsiooni lepingut kajastatakse SME IFRS 26 peatüki alusel, mille kohaselt kajastatakse osadel põhinev tööjõukulu makse opsiooni väljateenimise perioodi jooksul tööjõukuluna ja omakapitali muu reservina. Opsiooni sõlmimise hetkel on õiglast väärtust hinnatud samal ajal toimunud oma osade tagasiostu tehingu alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassades	40 730	10 404
Arvelduskontod	278 607	171 645
Üleöödeposiit	2 695 841	0
Kokku raha	3 015 178	182 049

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	446 142	446 142		
Ostjatelt laekumata arved	446 142	446 142		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 195	9 195		5
Laenunõuded	103 815	2 000	101 815	
Muud nõuded	618 066	618 066		
Ettemaksed	42 966	42 966		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 220 184	1 118 369	101 815	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	496 584	496 584		
Ostjatelt laekumata arved	496 584	496 584		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 749	2 749		5
Laenunõuded	5 300	5 300		
Muud nõuded	217 502	217 502		
Ettemaksed	41 922	41 922		
Kokku nõuded ja ettemaksed	764 057	764 057		

Pikaajalise laenude tagastamise tähtaeg on aasta 2028, alusvaluuta on EUR, tagatised puuduvad. Ühe laenu intress on 15% aastas millele lisandub tulemiintress, teisele laenule rakendub üksnes tulemiintress. Mõlema laenu tulemiintressi suurus sõltub projekti edukusest. Real muud nõuded kajastatud muu hulgas faktooringu nõuded. 2022. aastal faktooringu nõuded oli summas 212 859 eur ja 2023. aastal 593 111 eur.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	3 329 919	4 462 875
Müügiks ostetud kaubad	3 329 919	4 462 875
Ettemaksed varude eest	28 868	12 372
Ettemaksed varude eest	28 868	12 372
Kaubad teel	700 229	122 274
Kokku varud	4 059 016	4 597 521

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		137 186		2 188
Käibemaks		109 592		42 635
Üksikisiku tulumaks		37 923		30 067
Sotsiaalmaks		47 153		53 748
Kohustuslik kogumispension		1 701		1 698
Töötuskindlustusmaksed		3 409		3 436
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 539	1 237		1 063
Ettemaksukonto jääk	4 656		2 749	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 195	338 201	2 749	134 835

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
302991474	Fliis Trade UAB	Leedu	Lastekaupade müük	80	80

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	906 050	227 711	712 887	4 618	1 851 266
Akumuleeritud kulum		-187 694	-489 573		-677 267
Jääkmaksumus	906 050	40 017	223 314	4 618	1 173 999
Ostud ja parendused		104 938	105 690		210 628
Amortisatsioonikulu		-41 423	-123 751		-165 174
Müügid (jääkmaksumuses)		-3 449			-3 449
Ümberliigitamised		4 618		-4 618	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	906 050	331 267	818 577	0	2 055 894
Akumuleeritud kulum		-226 566	-613 324		-839 890
Jääkmaksumus	906 050	104 701	205 253	0	1 216 004
Ostud ja parendused		184 645	12 791		197 436
Amortisatsioonikulu		-60 798	-109 844		-170 642
Müügid (jääkmaksumuses)	-906 050				-906 050
31.12.2023					
Soetusmaksumus	0	404 506	831 368		1 235 874
Akumuleeritud kulum		-175 958	-723 168		-899 126
Jääkmaksumus	0	228 548	108 200		336 748

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Maa	2 022 650	
Masinad ja seadmed	66 917	3 000
Transpordivahendid	66 917	
Muud masinad ja seadmed		3 000
Kokku	2 089 567	3 000

Alates 01.01.2023 põhivarade arvelevõtmise alampiiri tõstetud 5000 eur peale.

Müüdnud põhivara soetusmaksumus oli 111 406 eur ja akumuleeritud kulum 111 406 eur.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	67 790	9 200	76 990
Akumuleeritud kulum	-57 318		-57 318
Jääkmaksumus	10 472	9 200	19 672
Ostud ja parendused		4 600	4 600
Amortisatsioonikulu	-7 265		-7 265
31.12.2022			
Soetusmaksumus	67 790	13 800	81 590
Akumuleeritud kulum	-64 583		-64 583
Jääkmaksumus	3 207	13 800	17 007
Amortisatsioonikulu	-2 138		-2 138
Muud muutused		-13 800	-13 800
31.12.2023			
Soetusmaksumus	67 790	0	67 790
Akumuleeritud kulum	-66 721		-66 721
Jääkmaksumus	1 069	0	1 069

2023. aastal on maha kantud ettemaks immateriaalse põhivara eest, sest projekt jäi pooleli.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring 221060A	533 790	533 790			1,9%+3 kuu Euribor	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	533 790	533 790					
Laenukohustised kokku	533 790	533 790					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring 221060A	191 970	191 970			1,9%+3 kuu Euribor	EUR	2023
21-063592JI	197 358	197 358			1,5%+ 6 kuu Euribor	EUR	2023
Arvelduskrediit 21-040696-KT	314 917	314 917			1,5%+ 6 kuu Euribor	EUR	2023
Arvelduskrediit 18-081375-KT	130 163	130 163			1,5%+ 6 kuu Euribor	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	834 408	834 408					
Kapitalirendikohustised kokku	5 257	5 257					
Laenukohustised kokku	839 665	839 665					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	0	906 050
Muud varad	50 000	50 000
Kokku	50 000	956 050

Kõik ettevõtte võlakohustised on eurodes.

Fliis Trade OÜ 2023 arvelduskrediit oli summas 250 000 eurot, mille kasutamata osa oli seisuga 31.12.2023 250 000 eurot. Arvelduskrediidi tagatiseks on kommertspant kuni 390 000 eurot. 2023 aasta faktooringu limiit oli summas 1 200 000 eurot, mille kasutamata osa oli seisuga 31.12.2023 606 888 eur.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 428 254	1 428 254	
Võlad töövõtjatele	87 905	87 905	11
Maksuvõlad	338 201	338 201	5
Muud võlad	45 893	45 893	
Muud viitvõlad	45 893	45 893	
Saadud ettemaksed	74 598	74 598	
Muud saadud ettemaksed	74 598	74 598	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 974 851	1 974 851	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	834 244	834 244	
Võlad töövõtjatele	87 865	87 865	11
Maksuvõlad	134 835	134 835	5
Muud võlad	90 074	90 074	
Muud viitvõlad	90 074	90 074	
Saadud ettemaksed	27 566	27 566	
Muud saadud ettemaksed	27 566	27 566	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 174 584	1 174 584	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	56 021	63 287
Puhkusetasude kohustis	31 885	24 578
Kokku võlad töövõtjatele	87 906	87 865

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 787 117	3 778 543
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 147 337	921 380
Antud garantiid	52 775	46 909
Kokku tingimuslikud kohustised	5 987 229	4 746 832

Fliis Trade OÜ kohustiste tagatiseks on saadud kolmandate isikute tagatised 2023. aastal 101 000 eur ja 2022. aastal summas 101 000 eur

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	19 170	19 170
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingul on 2 osa nimiväärtusega 13 419 eurot ja 5 751 eurot. 15.09.2022 müügilepingu alusel toimunud osaühingu ühe osa tagasiost. Lepingu esemeks oli OÜ 5 751 eurose nimiväärtusega osa, mis moodustab 30% osaühingu osakapitalist ja mida osteti hinnaga 320 000 eurot. 15.09.2022 sõlmiti optsioonileping mille alusel on optsiooni saajal õigus omandada 30% osa OÜ osakapitalist nimeväärtusega. Lepingu alusel optsioonisaaja panustab osaühingu tegevusse tegutsedes töötajana 3 aastat. Optsiooni sõlmimise hetkel on õiglast väärtust hinnatud samal ajal toimunud oma osade tagasiostu tehingu alusel. Optsiooni kajastatakse SME IFRS 26 peatüki alusel, mille kohaselt kajastatakse osadel põhinev tööjõukulu makse optsiooni väljateenimise perioodi jooksul tööjõukuluna ja omakapitali muu reservina. 2023. aastal on kajastatud tööjõukulu ja muu reserv summas 106 667 eur.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 600 946	4 627 392
Läti	2 018 339	1 895 641
Leedu	3 404 517	3 242 494
Soome	1 657 658	1 489 869
Rootsi	877 200	1 397 170
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	922 057	156 364
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 480 717	12 808 930
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 756 052	1 123 983
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 756 052	1 123 983
Kokku müügitulu	15 236 769	13 932 913
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade jaemüügist	5 817 945	5 702 363
Kaupade hulgimüügist	8 746 063	7 830 899
Teenuste müügist	316 928	399 651
Muude kaupade müük	355 833	0
Kokku müügitulu	15 236 769	13 932 913

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	1 183 517	0
Kasum valuutakursi muutustest	5 944	7 066
Muud	8 298	4 819
Kokku muud äritulud	1 197 759	11 885

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 364 189	8 955 597
Müügi eesmärgil ostetud teenused	112 561	199 098
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 476 750	9 154 695

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	567 015	467 667
Energia	5 045	6 354
Kütus	5 045	6 354
Mitmesugused bürookulud	70 969	80 867
Lähetuskulud	92 396	108 228
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 032	2 858
Pangateenuste tasud	59 681	64 879
Reklaamikulud	242 373	313 946
Raamatupidamise ja audiitori kulud	86 544	61 896
Transpordikulud	326 693	332 270
Komunaalteenused	196 702	200 258
Remondikulud	33 030	16 673
Muud	438 459	450 282
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 121 939	2 106 178

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	1 009 936	1 066 835	
Sotsiaalmaksud	285 517	274 451	
Muud	106 667	0	13
Kokku tööjõukulud	1 402 120	1 341 286	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	38	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	37	37	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0	

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	800 000	167 999	200 000	32 558
Eesti	800 000	167 999	200 000	32 558
Tulumaks aruandeaasta kasumilt		17 628		13 076
Muud riigid kui Eesti		17 628		13 076
Muud väljamaksed omakapitalist			320 000	75 207
Kokku	800 000	185 627	520 000	120 841

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 525	80 810
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 525	80 810
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 653	9 656
Kokku võlad ja ettemaksed	6 653	9 656

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	99 000	99 000	0	0
Kokku antud laenud	0	99 000	99 000	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	35 000	35 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	35 000	35 000	0	0

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 123 255	44 530	0	1 550 884	202 997	0
Kokku müüdnud	2 123 255	44 530	0	1 550 884	202 997	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 072	284 213	0	103 580	277 388	66 573
Kokku ostetud	85 072	284 213	0	103 580	277 388	66 573

SAADUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2023	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101 000	101 000
Kokku saadud garantiid/tagatised	101 000	101 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	136 877	177 155

2022. aastal müügilepingu alusel toimunud osaühingu ühe osa tagasiost hinnaga 320 000 eurot.

Lisas 13 väljatoodud optsoonileping on sõlmitud juhatuse liikme pere liikmega.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 768 385	22 114
Nõuded ja ettemaksed	1 114 338	804 265
Varud	3 929 620	4 463 950
Kokku käibevarad	7 812 343	5 290 329
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 331	2 331
Nõuded ja ettemaksed	101 815	0
Materiaalsed põhivarad	327 127	1 193 422
Immateriaalsed põhivarad	1 068	17 006
Kokku põhivarad	432 341	1 212 759
Kokku varad	8 244 684	6 503 088
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	533 790	839 665
Võlad ja ettemaksed	1 878 390	1 089 862
Kokku lühiajalised kohustised	2 412 180	1 929 527
Kokku kohustised	2 412 180	1 929 527
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 170	19 170
Oma osad	-320 000	-320 000
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917
Muud reservid	106 667	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 072 474	3 924 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 952 276	947 887
Kokku omakapital	5 832 504	4 573 561
Kokku kohustised ja omakapital	8 244 684	6 503 088

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	14 459 648	13 245 982
Muud äritulud	1 197 759	11 584
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 398 209	-9 089 959
Mitmesugused tegevuskulud	-1 843 381	-1 839 029
Tööjõukulud	-1 114 963	-1 090 352
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-173 617	-154 222
Muud ärikulud	-3 572	-4 736
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 123 665	1 079 268
Intressitulud	28 588	3
Intressikulud	-31 978	-23 619
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 120 275	1 055 652
Tulumaks	-167 999	-107 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 952 276	947 887

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 123 665	1 079 268
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	173 617	154 222
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 183 517	450
Muud korrigeerimised	106 667	0
Kokku korrigeerimised	-903 233	154 672
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-313 373	-89 976
Varude muutus	534 330	-152 124
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	655 538	-603 139
Laekunud intressid	87	0
Makstud intressid	-4 598	-7 518
Makstud ettevõtte tulumaks	-35 009	-30 528
Kokku rahavood äritegevusest	2 057 407	350 655
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-121 039	-213 995
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 089 567	3 000
Antud laenud	-100 000	-101 000
Antud laenude tagasimaksed	3 300	104 700
Laekunud intressid	26 686	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 898 514	-207 295
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	35 000
Saadud laenude tagasimaksed	-197 358	-294 270
Arvelduskrediidi saldo muutus	-445 080	445 080
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-81 652	-6 893
Makstud intressid	-27 380	-16 101
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-320 000
Makstud dividendid	-800 000	-200 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-77 237
Muud laekumised finantseerimistegevusest	341 820	29 399
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 209 650	-405 022
Kokku rahavood	2 746 271	-261 662
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 114	283 776
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 746 271	-261 662
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 768 385	22 114

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	19 170		1 917		4 124 587	4 145 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)					947 887	947 887
Väljakuulutatud dividendid					-200 000	-200 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		-320 000				-320 000
31.12.2022	19 170	-320 000	1 917		4 872 474	4 573 561
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-2 331	-2 331
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					149 790	149 790
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	19 170	-320 000	1 917		5 019 933	4 721 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 952 276	1 952 276
Väljakuulutatud dividendid					-800 000	-800 000
Muutused reservides				106 667		106 667
31.12.2023	19 170	-320 000	1 917	106 667	6 024 750	5 832 504
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-2 331	-2 331
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					232 035	232 035
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	19 170	-320 000	1 917	106 667	6 254 454	6 062 208

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Osaühing Fliis Trade (registrikood: 10539310) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI PIIRMETS	Juhatuse liige	25.06.2024
Resolutsioon:	Käesolevaga kinnitan Fliis Trade OÜ 2023 konsolideeritud ja konsolideerimata majandusaasta aruanded.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Fliis Trade osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Fliis Trade ja tema tütarettevõtja (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul,

sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Robert Pirk

Vandeaudiitori number 697

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri tn 51, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50107

25.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Fliis Trade (registrikood: 10539310) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	25.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 219 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 034 531
Kokku	6 254 454
Jaotamine	
Dividendideks	2 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 254 454
Kokku	6 254 454

Juhatus teeb ettepaneku jaotada dividendideks 2,0 milj. eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	10030377	69.37%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	4071333	28.16%	Ei
Kaubaladude töö	52101	269148	1.86%	Ei
Reklaami vahendamine meedias	73121	84000	0.58%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4790	0.03%	Ei