

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Fliis Trade

registrikood: 10539310

tänav a nimi Liivalao tn 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11216

telefon: +372 5024695

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

veebilehe aadress: www.fliistrade.com

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	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Fliis Trade OÜ põhitegevusalaks on lastekaupade jae- ja hulgimüük.

Eestis omab ettevõtte 2 lastekauplust Tallinnas ja 1 Tartus ning 2 naisteriiete kauplust Tallinnas ja 1 Tartus.

Lisaks omab Fliis Trade OÜ 80% osalust Leedu firmas Fliis Trade UAB kellel on 1 lastekauplus Vilniuses.

2016 majandusaasta tulemus oli Fliis Trade OÜ jaoks positiivne. Müügitulu oli 4,5 miljonit eurot ning kasum 166 325 tuhat eurot.

2016 aastal oli Fliis Trade OÜ keskmine töötajate arv 27 ning tööjõukulu 448 tuhat eurot.

2017 aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal olemasolevate müügipunktidega ja suurendada hulgimüüki kogu Baltikumis ja Soomes.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Käibe kasv	18,56%	-0,01%
Kasumi kasv	1376,34%	-94,78%
Puhasrentaablus	3,67%	0,29%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,76	2,41
ROA	9,16%	0,65%
ROE	13,65%	1,03%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%)=(müügitulu₂₀₁₆-müügitulu₂₀₁₅)/müügitulu₂₀₁₅*100

Kasumi kasv(%)=(puhaskasum₂₀₁₆-puhaskasum₂₀₁₅)/puhaskasum₂₀₁₅*100

Puhasrentaablus(%)=puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%)=puhaskasum/varad kokku*100

ROE(%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 360	59 655	2
Nõuded ja ettemaksed	339 507	434 713	3
Varud	1 173 714	955 205	4
Kokku käibevarad	1 536 581	1 449 573	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 331	5
Materiaalsed põhivarad	272 865	283 999	6
Immateriaalsed põhivarad	5 569	9 111	7
Kokku põhivarad	278 434	295 441	
Kokku varad	1 815 015	1 745 014	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 643	96 404	8
Võlad ja ettemaksed	515 274	504 561	10
Kokku lühiajalised kohustised	555 917	600 965	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 736	52 013	8
Kokku pikaajalised kohustised	40 736	52 013	
Kokku kohustised	596 653	652 978	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 170	19 170	13
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 030 950	1 059 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 325	11 266	
Kokku omakapital	1 218 362	1 092 036	
Kokku kohustised ja omakapital	1 815 015	1 745 014	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 531 502	3 822 005	14
Muud äritulud	17 947	0	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 143 545	-2 688 882	16
Mitmesugused tegevuskulud	-634 744	-584 767	17
Tööjõukulud	-448 086	-423 785	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-141 455	-106 612	6,7
Muud ärikulud	-901	-5 662	
Ärikasum (kahjum)	180 718	12 297	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-2 331	0	
Intressikulud	-2 062	-1 982	
Muud finantstulud ja -kulud	0	951	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	176 325	11 266	
Tulumaks	-10 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 325	11 266	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fliis Trade OÜ raamatupidamisaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Vastavalt RPS § 15-le on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruanne. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

2015. aastal oli koostatud konsolideeritud aruanne ja seoses muudatustega RPS-s 2016. aastal enam mitte.

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste 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 bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, 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.

Investeeringud tütarettevõtetes kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kasutamise korral kajastatakse investeering algselt soetusmaksumuses ehk omandamisel makstud tasu õiglases väärtuses ning hiljem korrigeeritakse vajadusel väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Seoses muudatustega RPS-s alates 2016 aasta ettevõtte Fliis Trade OÜ kuulub väikse konsolideerimisgruppi ja tal puudub konsolideeritud majandusaasta aruande koostamise ja avaldamise kohustus.

Nõuded ja ettemaksud

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 320 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 remondikulusid 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 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5
Muu inventar ja IT seadmed	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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, 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 bilansikuupäevast.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igale majandusaastale tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist. Osaühing on kandnud osanike otsusel reservkapitali oluliselt suurema summa kui seda nõuab seadus ja põhikirj.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

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. 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.

Seotud osapooled

Fliis Trade OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassades	14 431	39 976
Arvelduskontod	8 929	19 679
Kokku raha	23 360	59 655

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	318 479	318 479	
Ostjatelt laekumata arved	318 479	318 479	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	338	338	11
Muud nõuded	1 516	1 516	
Ettemaksed	12 276	12 276	
Muud makstud ettemaksed	12 276	12 276	
Puuduoleva kauba nõuded	6 898	6 898	
Kokku nõuded ja ettemaksed	339 507	339 507	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	412 217	412 217	
Ostjatelt laekumata arved	412 217	412 217	
Muud nõuded	1 095	1 095	
Ettemaksed	21 401	21 401	
Muud makstud ettemaksed	21 401	21 401	
Kokku nõuded ja ettemaksed	434 713	434 713	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	1 079 884	940 017
Ettemaksed varude eest	93 830	15 188
Kokku varud	1 173 714	955 205

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
302991474	Fliis Trade UAB	Leedu	Lastekaupade müük	80	80

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2015	Muud muutused	31.12.2016
Fliis Trade UAB	2 331	-2 331	0
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 331	-2 331	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	87 843	87 843	439 304	527 147
Akumuleeritud kulum	-29 288	-29 288	-213 860	-243 148
Jääkmaksumus	58 555	58 555	225 444	283 999
Ostud ja parendused			126 779	126 779
Amortisatsioonikulu	-26 353	-26 353	-111 560	-137 913
31.12.2016				
Soetusmaksumus	87 843	87 843	566 083	653 926
Akumuleeritud kulum	-55 641	-55 641	-325 420	-381 061
Jääkmaksumus	32 202	32 202	240 663	272 865

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	15 333	15 333
Akumuleeritud kulum	-6 222	-6 222
Jääkmaksumus	9 111	9 111
Amortisatsioonikulu	-3 542	-3 542
31.12.2016		
Soetusmaksumus	15 333	15 333
Akumuleeritud kulum	-9 764	-9 764
Jääkmaksumus	5 569	5 569

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	30 732	30 732			1,4%	EUR	30.12.2017	
Lühiajalised laenud kokku	30 732	30 732						
Kapitalirendikohustised kokku	50 647	9 911	40 736					9
Laenukohustised kokku	81 379	40 643	40 736					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	86 687	86 687			1,4	EUR	30.12.2016	
Lühiajalised laenud kokku	86 687	86 687						
Kapitalirendikohustised kokku	61 730	9 717	52 013					9
Laenukohustised kokku	148 417	96 404	52 013					

Kõik ettevõtte võlakohustused on eurodes.

Fliis Trade OÜ 2016 arvelduskrediit oli summas 150 tuhat eurot, mille kasutamata osa oli seisuga 31.12.2016 119 268 eurot. Majandustegevusega seotud garantiid olid seisuga 31.12.2016 kokku summas 65 818 eurot. Intressimäär 1,4%.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	50 647	9 911	40 736	1,8%	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	50 647	9 911	40 736			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	61 730	9 717	52 013	1,8%	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	61 730	9 717	52 013			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	32 202	58 555
Kokku	32 202	58 555

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	336 842	336 842	
Võlad töövõtjatele	31 066	31 066	
Maksuvõlad	63 806	63 806	11
Muud võlad	66 246	66 246	
Muud viitvõlad	66 246	66 246	
Saadud ettemaksed	17 314	17 314	
Muud saadud ettemaksed	17 314	17 314	
Kokku võlad ja ettemaksed	515 274	515 274	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	415 832	415 832	
Võlad töövõtjatele	31 280	31 280	
Maksuvõlad	41 735	41 735	11
Muud võlad	631	631	
Muud viitvõlad	631	631	
Saadud ettemaksed	15 083	15 083	
Muud saadud ettemaksed	15 083	15 083	
Kokku võlad ja ettemaksed	504 561	504 561	

Seisuga 31.12.2016 oli sõlmitud akreditiiv summas 65 550 USD. Intressimäär 1,4%.

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10 000	
Käibemaks		26 336	12 887
Üksikisiku tulumaks		8 212	8 680
Erisoodustuse tulumaks		128	128
Sotsiaalmaks		16 931	17 752
Kohustuslik kogumispension		983	1 007
Töötuskindlustusmaksed		1 216	1 281
Ettemaksukonto jääk	338		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	338	63 806	41 735

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	957 820	856 759
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	239 455	214 190
Kokku tingimuslikud kohustised	1 197 275	1 070 949

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 1 197 275 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2017 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.a.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	19 170	19 170
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingul on 2 osa nimiväärtusega 13419 eurot ja 5751 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 301 781	2 923 274
Läti	392 537	325 337
Leedu	485 375	364 351
Poola	1 562	3 049
Soome	325 337	182 501
Bulgaaria	1 880	0
Taani	313	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 508 785	3 798 512
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	22 717	23 493
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	22 717	23 493
Kokku müügitulu	4 531 502	3 822 005
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade jaemüügist	2 810 248	2 354 071
Kaupade hulgimüügist	1 706 811	1 455 321
Teenuste müügist	14 443	12 613
Kokku müügitulu	4 531 502	3 822 005

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2 800	0
Kasum valuutakursi muutustest	12 048	0
Muud	3 099	0
Kokku muud äritulud	17 947	0

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 096 649	2 650 769
Transpordikulud	46 896	38 113
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 143 545	2 688 882

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	312 574	292 095
Energia	78 310	73 238
Elektrienergia	74 173	63 664
Kütus	4 137	9 574
Lähetuskulud	42 578	39 841
Reklaamikulud	60 536	45 329
Pangateenuste tasud	23 566	23 843
Muud	117 180	110 421
Kokku mitmesugused tegevuskulud	634 744	584 767

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	333 715	315 747
Sotsiaalmaksud	114 370	108 038
Kokku tööjõukulud	448 085	423 785
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	25

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	141 868	4 373	211 951	24 256
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129 417	77 155	152 891	114 653

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Cliffon Baltics OÜ	65 000	65 000	0,5%	EUR	17.10.2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	33 934	364 945	58 812	327 397
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	476 785	777 338	466 276	666 680

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2016 aastal tasu ei arvestatud.

2016 ega ka 2015.a. ei ole seotud osapoolte vastu olevaid nõuded alla hinnatud.

Ettevõtte puuduvad potentsiaalsed kohustused juhatuse liikmete ees seisuga 31.12.2016.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

Osaühing Fliis Trade (registrikood: 10539310) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI PIIRMETS	Juhatuse liige	16.06.2017
Resolutsioon:	kinnitan Fliis Trade OÜ 2016 majandusaasta aruande	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Fliis Trade osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Fliis Trade raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Fliis Trade finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 43, Tartu 50106

16.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Fliis Trade (registrikood: 10539310) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	16.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 030 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 325
Kokku	1 197 275
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 047 275
Kokku	1 197 275

Juhatus teeb ettepaneku jaotada 2016 majandusaasta kasumist dividendideks 150 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	2598507	57.34%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	1706811	37.67%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	211741	4.67%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	14443	0.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Johan Stefan Eriksson	36009080311	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5751 EUR (Lihtomand)
Kersti Piirmets	46401110286	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13419 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024695
E-posti aadress	kersti.piirmets@fliistrade.com
Veebilehe aadress	www.fliistrade.com