

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Fliis Trade

registrikood: 10539310

tänavanimi: Paavli 6

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 6505952, +372 5024695

faks: +372 6505958

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

veebilehe aadress: www.fliistrade.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Fliis Trade OÜ põhitegevusalaks on lastekaupade jae- ja hulgimüük.

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

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

2015 majandusaasta tulemus oli Fliis Trade OÜ jaoks negatiivne. Müügitulu oli 4,1 miljonit eurot ning konsolideeritud kahjum -12,3 tuhat eurot.

2015 aastal oli Fliis Trade OÜ keskmine töötajate arv 32 ning tööjõukulu 505 tuhat eurot.

2015 aasta kahjum oli põhiliselt tingitud hinnatõusudest maailmaturul kuid ettevõtte ei saanud hinnatõusuga kaasa minna seoses tiheda hinnakonkurentsiga koduturul. Samas aga ei suudetud madalate hindade juures käivet kasvatada.

2016 aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal olemasolevate müügipunktidega ja suurendada hulgimüüki kogu Baltikumis ja Soomes.

Peamised konsolideeritud finantssuhtarvud:

Peamised konsolideeritud suhtarvud (%)		
	2015	2014
Käibe kasv	0,18	30,78
Kasumi kasv (- vähenemine)	-106,61	47,94
Puhasrentaablus	-0,30	4,55
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,15	2,04
ROA	-0,74	10,98
ROE	-1,24	18,5

Peamised konsolideerimata suhtarvud (%)

	2015	2014
Käibe kasv	-0,01	21,18
Kasumi kasv (- vähenemine)	-94,78	47,94
Puhasrentaablus	0,29	5,64
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,41	2,38
ROA	0,65	12,82
ROE	1,03	19,97

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%)=(müügitulu₂₀₁₅-müügitulu₂₀₁₄)/müügitulu₂₀₁₄*100

Kasumi kasv (%)=(puhaskasum₂₀₁₅-puhaskasum₂₀₁₄)/puhaskasum₂₀₁₄*100

Puhasrentaablus(%)=puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%)=puhaskasum/varad kokku*100

ROE(%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

Kersti Piirmets

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67 370	16 040	2
Nõuded ja ettemaksed	224 241	272 161	3
Varud	1 059 699	1 122 155	4
Kokku käibevara	1 351 310	1 410 356	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	316 724	285 038	6
Immateriaalne põhivara	10 111	7 878	7
Kokku põhivara	326 835	292 916	
Kokku varad	1 678 145	1 703 272	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	96 404	115 161	8,9
Võlad ja ettemaksed	531 545	577 569	11
Kokku lühiajalised kohustused	627 949	692 730	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	52 013	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	52 013	0	
Kokku kohustused	679 962	692 730	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 170	19 170	14
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 001 623	809 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 308	192 506	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 015 402	1 022 710	
Vähemususalus	-17 219	-12 168	
Kokku omakapital	998 183	1 010 542	
Kokku kohustused ja omakapital	1 678 145	1 703 272	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 115 763	4 108 426	15
Muud äritulud	486	10 475	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 758 655	-2 646 954	17
Mitmesugused tegevuskulud	-739 449	-734 144	18
Tööjõukulud	-505 629	-481 260	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-117 026	-62 021	6,7
Muud ärikulud	-5 856	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 366	194 522	
Intressikulud	-1 993	-1 027	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 359	193 495	
Tulumaks	0	-6 551	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 359	186 944	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-7 308	192 506	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-5 051	-5 562	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 366	194 522	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	117 026	62 021	6,7
Kokku korrigeerimised	117 026	62 021	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	47 920	-23 418	
Varude muutus	62 456	-120 877	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-46 024	-7 487	
Makstud intressid	-1 993	-2 099	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-231	
Muud rahavood äritegevusest	0	313	
Kokku rahavood äritegevusest	169 019	102 744	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-150 944	-231 343	6,7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-150 944	-231 343	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	86 687	229 582	
Saadud laenude tagasimaksed	-43 890	-110 635	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 542	-8 311	
Makstud dividendid	0	-24 643	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-6 551	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	33 255	79 442	
Kokku rahavood	51 330	-49 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 040	65 197	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	51 330	-49 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 370	16 040	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	19 170	1 917	833 760	-6 606	848 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)			192 506	-5 562	186 944
Makstud dividendid			-24 643		-24 643
31.12.2014	19 170	1 917	1 001 623	-12 168	1 010 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 308	-5 051	-12 359
31.12.2015	19 170	1 917	994 315	-17 219	998 183

Täpsem informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 14 ja 20.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fliis Trade OÜ 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

2015.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Fliis Trade OÜ (emaettevõtja) ning tema 80% tütarettevõtja Fliis Trade UAB finantsnäitajad.

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. investeeringud tütarettevõttesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglane väärtus või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Kontserni 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 -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütar- ja sidusettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste tütar- või sidusettevõtjate vastu. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse 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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. 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 aruandeaasta kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 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.

Leedus maksustatakse ettevõtte kasum 15% tulumaksu määraga.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	40 244	6 188
Arvelduskontod	27 126	9 852
Kokku raha	67 370	16 040

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	201 615	201 615
Ostjatelt laekumata arved	201 615	201 615
Ettemaksed	22 626	22 626
Tulevaste perioodide kulud	20 156	20 156
Muud makstud ettemaksed	2 470	2 470
Kokku nõuded ja ettemaksed	224 241	224 241
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	237 353	237 353
Ostjatelt laekumata arved	237 353	237 353
Ettemaksed	34 808	34 808
Tulevaste perioodide kulud	34 236	34 236
Muud makstud ettemaksed	572	572
Kokku nõuded ja ettemaksed	272 161	272 161

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	1 040 923	1 117 079
Müügiks ostetud kaubad	1 040 923	1 117 079
Ettemaksed varude eest	18 776	5 076
Ettemaksed varude eest	18 776	5 076
Kokku varud	1 059 699	1 122 155

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
302991474	Fliis Trade UAB	Leedu	Lastekaupade müük	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Fliis Trade UAB	2 331	2 331
Kokku	2 331	2 331

Fliis Trade UAB omakapital oli seisuga 31.12.2015 negatiivne summas 86023 eurot.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	87 843	87 843	545 477	633 320
Akumuleeritud kulum	-2 935	-2 935	-345 347	-348 282
Jääkmaksumus	84 908	84 908	200 130	285 038
Ostud ja parendused			145 108	145 108
Amortisatsioonikulu	-26 353	-26 353	-87 069	-113 422
31.12.2015				
Soetusmaksumus	87 843	87 843	492 831	580 674
Akumuleeritud kulum	-29 288	-29 288	-234 662	-263 950
Jääkmaksumus	58 555	58 555	258 169	316 724

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	30 720	30 720
Akumuleeritud kulum	-22 842	-22 842
Jääkmaksumus	7 878	7 878
Ostud ja parendused	5 836	5 836
Amortisatsioonikulu	-3 603	-3 603
31.12.2015		
Soetusmaksumus	18 520	18 520
Akumuleeritud kulum	-8 409	-8 409
Jääkmaksumus	10 111	10 111

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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
Kapitalirendikohustused kokku	61 730	9 717	52 013			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	75 796	75 796		1,8	eur	2019
Kapitalirendikohustused kokku	75 796	75 796				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	58 555	84 908
Kokku	58 555	84 908

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	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						
Kapitalirendikohustused kokku	61 730	9 717	52 013					8
Laenukohustused kokku	148 417	96 404	52 013					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	39 365	39 365			1,5	EUR	30.12.2015	
Lühiajalised laenud kokku	39 365	39 365						
Kapitalirendikohustused kokku	75 796	75 796						8
Laenukohustused kokku	115 161	115 161						

Kõik ettevõtte võlakohustused on eurodes.

Fliis Trade OÜ 2015 arvelduskrediit oli summas 150 tuhat eurot, mille kasutamata osa oli seisuga 31.12.15 63313.- eurot

Majandustegevusega seotud garantiid olid seisuga 31.12.2015 kokku summas 65498,46 eurot. Intressimäär 1,4%

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	372 744	245 611
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	367 560	375 239
1-5 aasta jooksul	367 560	375 239

Fliis Trade OÜ on võtnud kasutusrendile büroo-, lao-ja poepinnad.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	422 514	422 514	
Võlad töövõtjatele	42 476	42 476	
Maksuvõlad	48 615	48 615	13
Saadud ettemaksed	17 940	17 940	
Kokku võlad ja ettemaksed	531 545	531 545	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	497 831	497 831	
Võlad töövõtjatele	29 895	29 895	
Maksuvõlad	45 064	45 064	
Muud võlad	2 557	2 557	
Muud viitvõlad	2 557	2 557	
Saadud ettemaksed	2 222	2 222	
Muud saadud ettemaksed	2 222	2 222	
Kokku võlad ja ettemaksed	577 569	577 569	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	795 452	791 282
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	198 863	210 341
Kokku tingimuslikud kohustused	994 315	1 001 623

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	19 449	16 600
Üksikisiku tulumaks	8 680	8 353
Erisoodustuse tulumaks	128	231
Sotsiaalmaks	17 752	16 870
Kohustuslik kogumispension	1 007	974
Töötuskindlustusmaksed	1 281	1 363
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	318	673
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48 615	45 064

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	19 170	19 170
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingul on 2 osa nimiväärtusega 13419 eurot ja 5751 eurot.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 946 018	2 887 306
Läti	321 942	356 212
Soome	183 760	243 683
Leedu	660 994	621 225
Poola	3 049	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 115 763	4 108 426
Kokku müügitulu	4 115 763	4 108 426
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade jaemüügist	3 250 742	2 615 100
Kaupade hulgimüügist	802 113	1 402 137
Teenuste müügist	62 908	91 189
Kokku müügitulu	4 115 763	4 108 426

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	0	10 475
Muud	486	0
Kokku muud äritulud	486	10 475

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 720 542	2 608 160
Transpordikulud	38 113	38 742
Muud	0	52
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 758 655	2 646 954

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	372 744	285 611	10
Energia	63 664	60 661	
Elektrienergia	63 664	60 661	
Mitmesugused bürookulud	10 341	11 722	
Lähetuskulud	40 404	37 981	
Muud	252 296	338 169	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	739 449	734 144	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	379 326	376 587
Sotsiaalmaksud	126 303	104 673
Kokku tööjõukulud	505 629	481 260
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	34

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	24 643	6 551
Eesti	0	0	24 643	6 551
Kokku	0	0	24 643	6 551

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 891	114 652	178 395	138 828
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0		2 820

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	456 623	666 679
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 108	0
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	542 561	639 735
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 768	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	22 480

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2015 aastal tasu ei arvestatud.

2015 ega ka 2014.a. ei ole seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid alla hinnatud.

Seotud osapooltelt osteti kaupu summas 347808.00 EUR, teenuseid summas 122923.00 EUR ning müüdi kaupu summas 660852.00 EUR ja

teenuseid summas 5827.00EUR

Ettevõtte puuduvad potentsiaalsed kohustused juhatuse liikmete ees seisuga 31.12.2015

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	59 655	10 373
Nõuded ja ettemaksed	434 713	461 780
Varud	955 205	959 576
Kokku käibevara	1 449 573	1 431 729
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 331	2 331
Materiaalne põhivara	283 999	242 884
Immateriaalne põhivara	9 111	5 893
Kokku põhivara	295 441	251 108
Kokku varad	1 745 014	1 682 837
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	96 404	110 636
Võlad ja ettemaksed	504 561	491 431
Kokku lühiajalised kohustused	600 965	602 067
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	52 013	0
Kokku pikaajalised kohustused	52 013	0
Kokku kohustused	652 978	602 067
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 170	19 170
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 059 683	843 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 266	215 796
Kokku omakapital	1 092 036	1 080 770
Kokku kohustused ja omakapital	1 745 014	1 682 837

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	3 822 005	3 822 236
Muud äritulud	0	7 947
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 688 882	-2 576 306
Mitmesugused tegevuskulud	-584 767	-576 430
Tööjõukulud	-423 785	-403 843
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-106 612	-51 707
Muud ärikulud	-5 662	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 297	221 897
Intressikulud	-1 982	-640
Muud finantstulud ja -kulud	951	1 090
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 266	222 347
Tulumaks	0	-6 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 266	215 796

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 297	221 897
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	106 612	51 706
Kokku korrigeerimised	106 612	51 706
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 825	-21 747
Varude muutus	4 371	-95 269
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 130	-45 465
Makstud intressid	-1 982	-640
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-231
Muud rahavood äritegevusest	0	313
Kokku rahavood äritegevusest	137 253	110 564
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-150 944	-230 634
Antud laenud	0	-6 500
Antud laenude tagasimaksed	24 242	0
Laekunud intressid	951	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-125 751	-237 134
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	86 687	229 582
Saadud laenude tagasimaksed	-39 365	-110 635
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 542	-8 311
Makstud dividendid	0	-24 643
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-6 551
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	37 780	79 442
Kokku rahavood	49 282	-47 128
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 373	57 501
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 282	-47 128
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 655	10 373

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	19 170	1 917	868 530	889 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)			215 796	215 796
Makstud dividendid			-24 643	-24 643
31.12.2014	19 170	1 917	1 059 683	1 080 770
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-2 331	-2 331
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	19 170	1 917	1 057 352	1 078 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 266	11 266
31.12.2015	19 170	1 917	1 070 949	1 092 036
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-2 331	-2 331
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	19 170	1 917	1 068 618	1 089 705

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

Osaühing Fliis Trade (registrikood: 10539310) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI PIIRMETS	Juhatuse liige	31.05.2016
Resolutsioon:	kinnitan 2015 majandusaasta aruande	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Fliis Trade osanikele:

Oleme auditeerinud Osaühing Fliis Trade konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid, emettevõtja konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ning omakapitali muutuste aruannet. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti), mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning, et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskile, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskide hindamisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta arvamuse avaldamise eesmärgil. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal annab piisava ja asjakohase aluse auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Fliis Trade ja selle konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Madis Valk

Vandeaudiitori number 551
Donoway Eesti OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 256
Jõe 2b, 10151 Tallinn
31. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Fliis Trade (registrikood: 10539310) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	31.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 001 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 308
Kokku	994 315
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	954 315
Kokku	994 315

Juhatus teeb ettepaneku katta 2015 majandusaasta kahjum -7308 eurot eelmiste perioodide kasumiga ning jaotada dividendideks eelmiste perioodide kasumi arvelt 40 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	2761962	72.26%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	802113	20.99%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	195022	5.10%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	62908	1.65%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6505952
Faks	+372 6505958
Mobiiltelefon	+372 5024695
E-posti aadress	kersti.piirmets@fliistrade.com
Veebilehe aadress	www.fliistrade.com