

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Fliis Trade

registrikood: 10539310

tänavanimi ja maja number Paavli 6

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	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 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

Fliis Trade OÜ põhitegevusalaks on lastekaupade jae- ja hulgimüük.

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

Lisaks omab Fliis Trade OÜ 80% osalust Leedu firmas Fliis Trade UAB kellel on 2 lastekauplust Vilniuses.

2014 majandusaasta tulemus oli Fliis Trade OÜ jaoks positiivne. Müügitulu oli 4,1 miljonit eurot ning kasum 187 tuhat eurot.

2014 aastal oli Fliis Trade OÜ keskmine töötajate arv 34 ning tööjõukulu 481 tuhat eurot, tegevjuhi tasu sellest 22,4 tuhat eurot.

2015 aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal olemasolevate müügipunktidega ja suurendada hulgimüüki kogu Baltikumis.

Peamised konsolideeritud finantssuhtarvud:

Peamised konsolideeritud suhtarvud (%)		
	2014	2013
Käibe kasv	30,78	20,05
Kasumi kasv (- vähenemine)	47,94	-8,34
Puhasrentaablus	4,55	4,02
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,04	2,18
ROA	10,98	8,65
ROE	18,5	14,90

Peamised konsolideerimata suharvud (%)

	2014	2013
Käibe kasv	21,18	9,05
Kasumi kasv (- vähenemine)	47,94	23,91
Puhasrentaablus	5,64	5,34
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,38	2,52
ROA	12,82	11,80
ROE	19,97	18,92

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%)=(müügitulu₂₀₁₄-müügitulu₂₀₁₃)/müügitulu₂₀₁₃*100

Kasumi kasv (%)=(puhaskasum₂₀₁₄-puhaskasum₂₀₁₃)/puhaskasum₂₀₁₃*100

Puhasrentaablus(%)=puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%)=puhaskasum/varad kokku*100

ROE(%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 040	65 197	2
Nõuded ja ettemaksed	272 161	259 264	3
Varud	1 122 155	1 012 687	5
Kokku käibevara	1 410 356	1 337 148	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	285 038	120 592	7
Immateriaalne põhivara	7 878	3 002	8
Kokku põhivara	292 916	123 594	
Kokku varad	1 703 272	1 460 742	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	115 161	4 290	
Võlad ja ettemaksed	577 569	608 211	11
Kokku lühiajalised kohustused	692 730	612 501	
Kokku kohustused	692 730	612 501	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 170	19 170	13
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	809 117	700 228	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 506	133 532	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 022 710	854 847	
Vähemusesalus	-12 168	-6 606	
Kokku omakapital	1 010 542	848 241	
Kokku kohustused ja omakapital	1 703 272	1 460 742	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 108 426	3 141 503	14
Muud äritulud	26 282	23 552	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 646 954	-2 074 965	16
Mitmesugused tegevuskulud	-734 144	-520 448	17
Tööjõukulud	-481 260	-407 618	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-62 021	-26 602	7,8
Muud ärikulud	-15 807	-4 192	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	194 522	131 230	
Intressikulud	-1 027	-91	
Muud finantstulud ja -kulud	0	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	193 495	131 146	
Tulumaks	-6 551	-4 785	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 944	126 361	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	192 506	133 532	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-5 562	-7 171	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	194 522	131 230	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	62 021	26 602	7,8
Kokku korrigeerimised	62 021	26 602	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 418	-104 607	
Varude muutus	-120 877	-170 304	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 487	246 391	
Makstud intressid	-2 099	-30	
Makstud ettevõtte tulumaks	-231	0	
Muud rahavood äritegevusest	313	0	
Kokku rahavood äritegevusest	102 744	129 282	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-231 343	-97 228	7,8
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	565	
Antud laenude tagasimaksed	0	18 627	
Laekunud intressid	0	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-231 343	-78 029	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	229 582	4 228	
Saadud laenude tagasimaksed	-110 635	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 311	0	
Makstud dividendid	-24 643	-18 000	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 551	-4 785	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	79 442	-18 557	
Kokku rahavood	-49 157	32 696	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 197	32 501	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-49 157	32 696	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 040	65 197	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	19 170	1 917	718 228	0	739 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)			133 532	-7 171	126 361
Makstud dividendid			-18 000		-18 000
Muud muutused omakapitalis				565	565
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

Täpsem informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 12,13 ja 20.

Real muutused omakapitalis sisaldub äriühenduse mõju omakapitalile.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fliis Trade OÜ 2014. 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.

2014.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Fliis Trade OÜ (emaettevõtja) ning tema 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. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

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

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusegaotseselt seotud tehingukulutusi.

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

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 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.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja 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 rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodi 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

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 (kuni 31.12.2014 21/79) 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	6 188	16 900
Arvelduskontod	9 852	48 297
Kokku raha	16 040	65 197

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	237 353	237 353	4
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	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	236 193	236 193	4
Ostjatelt laekumata arved	236 506	236 506	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-313	-313	
Ettemaksed	23 071	23 071	
Tulevaste perioodide kulud	21 842	21 842	
Muud makstud ettemaksed	1 229	1 229	
Kokku nõuded ja ettemaksed	259 264	259 264	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	237 353	236 506	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-313	
Kokku nõuded ostjate vastu	237 353	236 193	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-313	0	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	313	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-313	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	1 117 079	991 982
Müügiks ostetud kaubad	1 117 079	991 982
Ettemaksed varude eest	5 076	20 705
Ettemaksed varude eest	5 076	20 705
Kokku varud	1 122 155	1 012 687

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
302991474	Fliis Trade UAB	Leedu	Lastekaupade müük	80	80

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
Fliis Trade UAB	2 331	2 331
Kokku	2 331	2 331

Fliis Trade UAB omakapital oli seisuga 31.12.2014 negatiivne summas 60767 eurot.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	313 905	313 905
Akumuleeritud kulum	-261 109	-261 109
Jääkmaksumus	52 796	52 796
Ostud ja parendused	94 041	94 041
Amortisatsioonikulu	-26 245	-26 245
31.12.2013		
Soetusmaksumus	407 946	407 946
Akumuleeritud kulum	-287 354	-287 354
Jääkmaksumus	120 592	120 592
Ostud ja parendused	225 374	225 374
Amortisatsioonikulu	-60 928	-60 928
31.12.2014		
Soetusmaksumus	633 320	633 320
Akumuleeritud kulum	-348 282	-348 282
Jääkmaksumus	285 038	285 038

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	21 564	21 564
Akumuleeritud kulum	-21 392	-21 392
Jääkmaksumus	172	172
Ostud ja parendused	3 187	3 187
Amortisatsioonikulu	-357	-357
31.12.2013		
Soetusmaksumus	24 751	24 751
Akumuleeritud kulum	-21 749	-21 749
Jääkmaksumus	3 002	3 002
Ostud ja parendused	5 969	5 969
Amortisatsioonikulu	-1 093	-1 093
31.12.2014		
Soetusmaksumus	30 720	30 720
Akumuleeritud kulum	-22 842	-22 842
Jääkmaksumus	7 878	7 878

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	285 611	245 488	17
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	375 239	245 488	
1-5 aasta jooksul	375 239	276 173	

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

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	16 600	4 504
Üksikisiku tulumaks	8 353	8 065
Erisoodustuse tulumaks	231	130
Sotsiaalmaks	16 870	16 664
Kohustuslik kogumispension	974	773
Töötuskindlustusmaksed	1 363	1 252
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	673	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45 064	31 388

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	10
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	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	538 746	538 746	
Võlad töövõtjatele	30 186	30 186	
Maksuvõlad	31 388	31 388	10
Muud võlad	2 208	2 208	
Muud viitvõlad	2 208	2 208	
Saadud ettemaksed	5 683	5 683	
Kokku võlad ja ettemaksed	608 211	608 211	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	791 282	658 671
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	210 341	175 089
Kokku tingimuslikud kohustused	1 001 623	833 760

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	19 170	19 170
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingul on 2 osa nimiväärtusega 13419 eurot ja 5751 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 887 306	2 356 907
Läti	356 212	265 005
Soome	243 683	241 177
Leedu	621 225	277 292
Suurbritannia	0	483
Poola	0	639
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 108 426	3 141 503
Kokku müügitulu	4 108 426	3 141 503
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müügist	3 996 948	3 046 034
Teenuste müügist	111 478	95 469
Kokku müügitulu	4 108 426	3 141 503

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum valuutakursi muutustest	26 282	23 552
Kokku muud äritulud	26 282	23 552

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 608 160	1 993 090
Transpordikulud	38 742	73 763
Tollimaks	0	217
Muud	52	7 895
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 646 954	2 074 965

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	285 611	245 488	9
Energia	60 661	56 960	
Elektrienergia	60 661	56 960	
Mitmesugused bürookulud	11 722	10 682	
Lähetuskulud	37 981	45 523	
Muud	338 169	161 795	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	734 144	520 448	

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	376 587	308 680
Sotsiaalmaksud	104 673	98 938
Kokku tööjõukulud	481 260	407 618
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	33

Lisa 19 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	15 807	4 192
Kokku muud ärikulud	15 807	4 192

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	24 643	6 551	18 000	4 785
Eesti	24 643	6 551	18 000	4 785
Kokku	24 643	6 551	18 000	4 785

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	178 395	138 828	181 806	162 745
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 820		

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		
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	226 878	418 389	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	22 480	23 515

2014. a. ja 2013. a. ei ole seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid alla hinnatud.
Ettevõtte puuduvad potentsiaalsed kohustused juhatuse liikmete ees seisuga 31.12.2014. a.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	10 373	57 501
Nõuded ja ettemaksed	461 780	421 035
Varud	959 576	875 715
Kokku käibevara	1 431 729	1 354 251
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 331	2 331
Materiaalne põhivara	242 884	69 817
Immateriaalne põhivara	5 893	33
Kokku põhivara	251 108	72 181
Kokku varad	1 682 837	1 426 432
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	110 636	0
Võlad ja ettemaksed	491 431	536 815
Kokku lühiajalised kohustused	602 067	536 815
Kokku kohustused	602 067	536 815
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 170	19 170
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	843 887	700 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 796	168 302
Kokku omakapital	1 080 770	889 617
Kokku kohustused ja omakapital	1 682 837	1 426 432

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	3 822 236	3 154 257
Muud äritulud	23 750	23 552
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 576 306	-2 114 801
Mitmesugused tegevuskulud	-576 430	-477 084
Tööjõukulud	-403 843	-384 615
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-51 707	-24 341
Muud ärikulud	-15 803	-4 192
Kokku ärikasum (-kahjum)	221 897	172 776
Intressikulud	-640	-11
Muud finantstulud ja -kulud	1 090	322
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	222 347	173 087
Tulumaks	-6 551	-4 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 796	168 302

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	221 897	172 776
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	51 706	24 341
Kokku korrigeerimised	51 706	24 341
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 747	-102 670
Varude muutus	-95 269	-33 089
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-45 465	27 695
Makstud intressid	-640	-11
Makstud ettevõtte tulumaks	-231	0
Muud rahavood äritegevusest	313	0
Kokku rahavood äritegevusest	110 564	89 042
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-230 634	-41 223
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 331
Antud laenud	-6 500	-16 335
Antud laenude tagasimaksed	0	18 627
Laekunud intressid	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-237 134	-41 257
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	229 582	0
Saadud laenude tagasimaksed	-110 635	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 311	0
Makstud dividendid	-24 643	-18 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 551	-4 785
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	79 442	-22 785
Kokku rahavood	-47 128	25 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 501	32 501
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-47 128	25 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 373	57 501

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	19 170	1 917	718 228	739 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)			168 302	168 302
Makstud dividendid			-18 000	-18 000
31.12.2013	19 170	1 917	868 530	889 617
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-2 331	-2 331
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	19 170	1 917	866 199	887 286
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

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

01 jaanuaril ühines Leedu eurotsooniga ja leedu liit (LTL) asendus euroga (EUR)
Sellest tulenevalt konverteeris Leedu tütarettevõtte sellest kuupäevast alates oma
raamatupidamisarvestuse eurodesse ametliku üleminekukursiga 3,4528 LTL/EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2015

Osaühing Fliis Trade (registrikood: 10539310) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI PIIRMETS	Juhatuse liige	01.07.2015
Resolutsioon:	Kinnitan Fliis Trade OÜ 2014 konsolideeritud majandusaasta aruande,	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Fliis Trade osanikele:

Oleme auditeerinud Osaühing Fliis Trade konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2014, 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, emaettevõtja konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ning omakapitali muutuste aruannet. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 23.

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 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Madis Valk

Vandeaudiitori number 551

Villems Donoway OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 256

Narva mnt 13, 10151 Tallinn

01. juuli 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Fliis Trade (registrikood: 10539310) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	809 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 506
Kokku	1 001 623
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	881 623
Kokku	1 001 623

Juhatus teeb ettepaneku jaotada dividendideks 120 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	2157921	56.46%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	1402137	36.68%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	170989	4.47%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	91189	2.39%	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