

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Fliis Trade

registrikood: 10539310

tänav a nimi, Paavli

maja number: 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	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

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.

2013 majandusaasta tulemus oli Fliis Trade OÜ jaoks positiivne. Müügitulu oli 3,1 miljonit eurot ning kasum 126 tuhat eurot.

2013 aastal oli Fliis Trade OÜ keskmine töötajate arv 33 ning tööjõukulu 408 tuhat eurot, tegevjuhi tasu sellest 23 tuhat eurot.

2013 aastal jätkus maailmaturul tooraine hinnatõus kuid Fliis Trade OÜ müügihindu ei tõstnud ning seoses sellega toimus väike kasumi vähenemine võrreldes 2012 aastaga.

2014 aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal olemasolevate müügipunktidega ja suurendada hulgimüüki kogu Baltikumis.

Peamised konsolideeritud finantssuhtarvud:

	2013	2012
Käibe kasv	20,05%	9,05%
Kasumi kasv (-vähenemine)	-8,34%	23,91%
Puhasrentaablus	4%	5,27%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,18	2,35
ROA	8,65%	11,04%
ROE	14,90%	18,65%

Peamised konsolideerimata suhtarvud:

Käibe kasv	20,53	9,05%
Kasumi kasv (-vähenemine)	22,08%	23,91%
Puhasrentaablus	5,33	5,27
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,52	2,35
ROA	11,80 %	11,04%
ROE	18,92	18,65

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%)=(müügitulu₂₀₁₃-müügitulu₂₀₁₂)/müügitulu₂₀₁₂*100

Kasumi kasv (%)=(puhaskasum₂₀₁₃-puhaskasum₂₀₁₂)/puhaskasum₂₀₁₂*100

Puhasrentaablus(%)=puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%)=puhaskasum/varad kokku*100

ROE(%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

Kersti Piirmets

Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	65 197	32 501	2
Nõuded ja ettemaksed	259 264	320 340	3
Varud	1 012 687	842 625	6
Kokku käibevara	1 337 148	1 195 466	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	120 592	52 796	8
Immateriaalne põhivara	3 002	172	9
Kokku põhivara	123 594	52 968	
Kokku varad	1 460 742	1 248 434	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 290	0	
Võlad ja ettemaksed	608 211	509 119	11
Kokku lühiajalised kohustused	612 501	509 119	
Kokku kohustused	612 501	509 119	
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)	700 228	580 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 532	137 857	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	854 847	739 315	
Vähemusesalus	-6 606	0	
Kokku omakapital	848 241	739 315	
Kokku kohustused ja omakapital	1 460 742	1 248 434	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	3 141 503	2 616 904	14
Muud äritulud	23 552	10 256	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 074 965	-1 720 114	16
Mitmesugused tegevuskulud	-520 448	-440 060	17
Tööjõukulud	-407 618	-304 398	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 602	-26 681	8,9
Muud ärikulud	-4 192	-1 309	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	131 230	134 598	
Intressikulud	-91	0	
Muud finantstulud ja -kulud	7	3 259	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	131 146	137 857	
Tulumaks	-4 785	0	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 361	137 857	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	133 532	137 857	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-7 171	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	131 230	134 598	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 602	26 681	8,9
Kokku korrigeerimised	26 602	26 681	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-104 607	-59 256	
Varude muutus	-170 304	-407 705	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	246 391	274 296	
Makstud intressid	-30	0	
Kokku rahavood äritegevusest	129 282	-31 386	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-97 228	-48 660	8,9
Laekunud tütarettevõtjate müügist	565	0	
Antud laenude tagasimaksed	18 627	50 677	
Laekunud intressid	7	5 147	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-78 029	7 164	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 228	0	
Makstud dividendid	-18 000	0	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 785	0	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 557	0	
Kokku rahavood	32 696	-24 222	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 501	56 723	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 696	-24 222	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 197	32 501	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku	
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus		
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital			Jaotamata kasum (kahjum)
31.12.2011	19 170	1 917	580 371		601 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)			137 857		137 857
31.12.2012	19 170	1 917	718 228		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

Täpsem informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 12 ja 13.
Real muud muutused omakapitalis sisaldub äriühenduse mõju omakapitalile.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fliis Trade OÜ 2013. 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.

2013.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 osapoolele 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga 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 laenuid 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 vaheist 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3,3-5
Muu materiaalne põhivara	3,3-5
Immateriaalne põhivara	2,5-5

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 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 kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	16 900	2 751
Arvelduskontod	48 297	29 750
Kokku raha	65 197	32 501

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	236 193	236 193	
Ostjatelt laekumata arved	236 506	236 506	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-313	-313	4
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	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	275 450	275 450	
Ostjatelt laekumata arved	275 450	275 450	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 383	7 383	5
Muud nõuded	21 127	21 127	
Laenunõuded	18 627	18 627	
Intressinõuded	1 024	1 024	
Viitlaekumised	1 476	1 476	
Ettemaksed	16 380	16 380	
Tulevaste perioodide kulud	16 380	16 380	
Kokku nõuded ja ettemaksed	320 340	320 340	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	236 506	275 450	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-313	0	3
Kokku nõuded ostjate vastu	236 193	275 450	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-313	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 504	7 383	0
Üksikisiku tulumaks	8 065		6 530
Erisoodustuse tulumaks	130		90
Sotsiaalmaks	16 664		13 095
Kohustuslik kogumispension	773		653
Töötuskindlustusmaksed	1 252		1 322
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 388	7 383	21 690

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	991 982	832 960
Müügiks ostetud kaubad	991 982	832 960
Ettemaksed varude eest	20 705	9 665
Ettemaksed varude eest	20 705	9 665
Kokku varud	1 012 687	842 625

Aruandeperioodil varude allahindlusi ei teostatud.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
302991474	Fliis Trade UAB	Leedu	väikelastekaupade müük	0	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	31.12.2013
Fliis Trade UAB	0	2 331	2 331
Kokku	0	2 331	2 331

Fliis Trade UAB omakapital oli seisuga 31.12.2013 negatiivne summas 32957 eurot.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	265 245	265 245
Akumuleeritud kulum	-235 286	-235 286
Jääkmaksumus	29 959	29 959
Ostud ja parendused	48 660	48 660
Amortisatsioonikulu	-25 823	-25 823
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

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	21 564	21 564
Akumuleeritud kulum	-20 534	-20 534
Jääkmaksumus	1 030	1 030
Amortisatsioonikulu	-858	-858
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

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrendikulu	245 488	215 599	17
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
12 kuu jooksul	245 488	202 513	
1-5 aasta jooksul	276 173	190 341	

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

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	538 746	538 746			
Võlad töövõtjatele	30 186	30 186			
Maksuvõlad	31 388	31 388			5
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			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	463 189	463 189			
Võlad töövõtjatele	20 926	20 926			
Maksuvõlad	21 690	21 690			5
Muud võlad	2 334	2 334			
Muud viitvõlad	2 334	2 334			
Saadud ettemaksed	980	980			
Muud saadud ettemaksed	980	980			
Kokku võlad ja ettemaksed	509 119	509 119			

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	658 671	567 401
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	175 089	150 827
Kokku tingimuslikud kohustused	833 760	718 228

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	19 170	19 170
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingul on 2 osa nimiväärtusega 13419 eurot ja 5751 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 356 907	2 122 057
Läti	265 005	159 783
Leedu	241 177	37 970
Soome	277 292	209 274
Suurbritannia	483	0
Poola	639	0
Taani	0	268
Rootsi	0	30 185
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 141 503	2 559 537
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	57 367
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	57 367
Kokku müügitulu	3 141 503	2 616 904
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müügist	3 046 034	2 508 837
Teenuste müügist	95 469	108 067
Kokku müügitulu	3 141 503	2 616 904

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum valuutakursi muutustest	23 552	7 239
Muud	0	3 017
Kokku muud äritulud	23 552	10 256

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 993 090	1 674 657
Transpordikulud	73 763	43 498
Tollimaks	217	1 959
Muud	7 895	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 074 965	1 720 114

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	245 488	215 599	10
Energia	56 960	54 348	
Elektrienergia	56 960	54 348	
Mitmesugused bürookulud	10 682	10 477	
Lähetuskulud	45 523	39 434	
Muud	161 795	120 202	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	520 448	440 060	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	308 680	226 252
Sotsiaalmaksud	98 938	78 146
Kokku tööjõukulud	407 618	304 398
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	25

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	4 192	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	10
Muud	0	1 299
Kokku muud ärikulud	4 192	1 309

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	18 000	4 785	0	0
Eesti	18 000	4 785	0	0
Kokku	18 000	4 785	0	0

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	181 806	162 745	231 694	249 666

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
2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	879 485	324 116	50 678

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	23 515	14 868

Seotud osapoolte vastu on arvestatud intresse 2013 aastal 0 (2012.a. 3234) EUR.

2013 ega ka 2012.a. ei ole seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid alla hinnatud.

Ettevõtte puuduvad potentsiaalsed kohustused juhatuse liikmete ees seisuga 31.12.2013.a.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	57 501	32 501
Nõuded ja ettemaksed	421 035	320 340
Varud	875 715	842 625
Kokku käibevara	1 354 251	1 195 466
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 331	0
Materiaalne põhivara	69 817	52 796
Immateriaalne põhivara	33	172
Kokku põhivara	72 181	52 968
Kokku varad	1 426 432	1 248 434
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	536 815	509 119
Kokku lühiajalised kohustused	536 815	509 119
Kokku kohustused	536 815	509 119
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 170	19 170
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	700 228	580 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	168 302	137 857
Kokku omakapital	889 617	739 315
Kokku kohustused ja omakapital	1 426 432	1 248 434

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	3 154 257	2 616 904
Muud äritulud	23 552	10 256
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 114 801	-1 720 114
Mitmesugused tegevuskulud	-477 084	-440 060
Tööjõukulud	-384 615	-304 398
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 341	-26 681
Muud ärikulud	-4 192	-1 309
Kokku ärikasum (-kahjum)	172 776	134 598
Intressikulud	-11	0
Muud finantstulud ja -kulud	322	3 259
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	173 087	137 857
Tulumaks	-4 785	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	168 302	137 857

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	172 776	134 598
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 341	26 681
Kokku korrigeerimised	24 341	26 681
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-102 670	-59 256
Varude muutus	-33 089	-407 705
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 695	274 296
Makstud intressid	-11	0
Kokku rahavood äritegevusest	89 042	-31 386
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-41 223	-48 660
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 331	0
Antud laenud	-16 335	0
Antud laenude tagasimaksed	18 627	50 677
Laekunud intressid	5	5 147
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-41 257	7 164
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-18 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 785	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 785	0
Kokku rahavood	25 000	-24 222
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 501	56 723
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 000	-24 222
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 501	32 501

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	19 170	1 917	580 371	601 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)			137 857	137 857
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.07.2014

Osaühing Fliis Trade (registrikood: 10539310) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI PIIRMETS	Juhatuse liige	17.07.2014
Resolutsioon:	kinnitan Fliis Trade OÜ 2013 majandusaasta aruande	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Fliis Trade osanikele:

Oleme auditeerinud Osaühing Fliis Trade konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2013, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid, emaettevõtja konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ning omakapitali muutuste aruannet. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute andmine.

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 arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskile, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskide hindamisel arvesse õige ja õiglase konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja 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 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Madis Valk

Vandeaudiitori number 551

Villems Donoway OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 256

Narva mnt 13, 10151 Tallinn

17. juuli 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Fliis Trade (registrikood: 10539310) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	17.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	700 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 532
Kokku	833 760
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	783 760
Kokku	833 760

Fliis Trade OÜ juhatus teeb ettepaneku maksta osanikele kuni 2013.a. kogunenud jaotamata kasumist dividendideks 50 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	1841565	58.38%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	1038030	32.91%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	184378	5.85%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	90284	2.86%	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