

OÜ Fliis Trade

Majandusaasta aruanne 2004-2005

17
Anne MAZURENKO

OÜ FLIIS TRADE
Majandusaasta aruanne 2004

Majandusaasta algus:	01.01.2004
Majandusaasta lõpp:	31.12.2004
Äriregistri nr.:	10539310
Tegevusala:	lastekaupade jae- ja hulgimuuk
Juriidiline aadress:	Regati pst.1, Tallinn, Eesti Vabariik
Telefon:	3726505950
Fax:	3726505951

Juhatuse liige
Kersti Piirmets

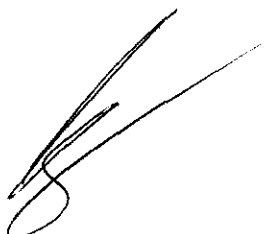
Juhatuse liige
Stefan Eriksson

14-10-2005

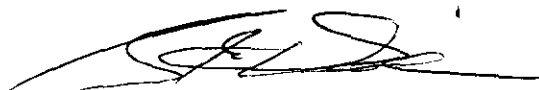
SISUKORD

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8,9,10
Lisa 1 Maksud	10,11
Lisa 2 Varud	11
Lisa 3 Põhivara	11
Lisa 4 Osakapital osatühingus	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Arveldused seotud osapooltega	12,13
Lisa 8 Laenude tagatised ja panditud varad	13
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	14
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	15
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE	16

Juhatuse liige
Kersti Piirmets



Juhatuse liige
Stefan Eriksson



14 -10- 2005

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Fliis Trade peamiseks tegevusalaks on lastekaupade jae- ja hulgimüük,

Juriidiline aadress: Regati pst.1
Tallinn
Eesti Vabariik
Äriregistri nr. 10539310
Majandusaasta algus: 01.01.2004
Majandusaasta lõpp: 31.12.2004
Telefon: 372 6505950
Faks: 372 6 505951
Audiitor: Toomas Villemis

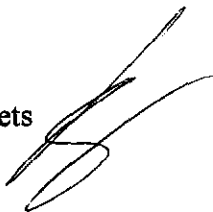
TEGEVUSARUANNE

2004 majandusaasta tulemust võib OÜ Fliis Trade jaoks pidada heaks. Netokäive oli 24 miljonit krooni ning kasum 1 019 tuhat krooni.

2004 aastal oli OÜ Fliis Trade keskmine töötajate arv 12 ning palgakulu 1 703 tuhat krooni, tegevjuhile (juhatuse esimees) tasu ei makstud.

2005 aastal on plaanis avada Tartus müügipunkt ja suurendada hulgimüüki.

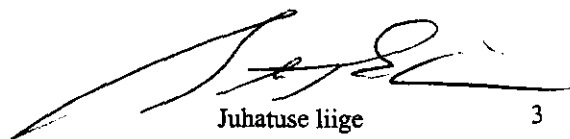
Kersti Piirmets



Juhatuses liige
Kersti Piirmets



Juhatuses liige
Stefan Eriksson



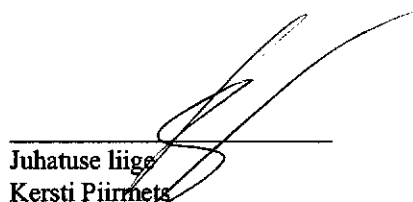
14 -10- 2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

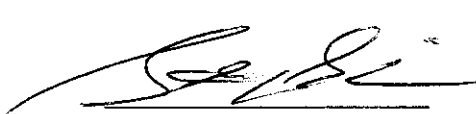
Juhatus kinnitab lehekülgedel 1-16 toodud OÜ Fliis Trade 2004 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Fliis Trade on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

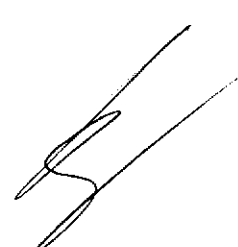


Juhatus liige
Kersti Piirmets



Juhatus liige
Stefan Eriksson

Tallinn 30.05 2005



Juhatus liige
Kersti Piirmets



Juhatus liige
Stefan Eriksson

14-10-2005

Bilanss

(kroonides)

VARAD

2004 2003

Käibevara

Raha ja pangakontod

73522

63832

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved

274191

184910

Nõuded ostjate

274191

184910

vastu kokku

Mitmesugused nõuded

Muud lühiajalised nõuded

0

20164

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud

120643

66943

Varud

Ostetud kaubad müügiks

2203658

1946764

2

Ettemaksed tarnijatele

1120

4079

Varud kokku

2204778

1950843

Käibevara kokku

2673134

2286692

Põhivara

Materiaalne põhivara

Muu materiaalne põhivara

2493875

695390

3

Akumuleeritud põhivara kulum

-583584

-251341

Materiaalne põhivara

kokku

1910291

444049

VARAD KOKKU

4583425

2730741

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Võlakohustused

Lühiajalised laenud ja võlakirjad

1191403

713115

Pikaajalise võlakohustuse tagasimaksed järgm.per.

58417

0

6

Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest

0

960

Võlad tarnijatele

Tarnijatele tasumata arved

1099508

959502

Maksuvõlad

203989

112996

1

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

115045

67414

Muud viitvõlad

3831

0

Lühiajalised kohustused kokku

2672193

1853987

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused

15299

0

6

KOHUSTUSED KOKKU

2687492

1853987

Omakapital

Osakapital

300000

300000

4

Reservid

Kohustuslik reservkapital

30000

30000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

546754

356574

Aruandeaasta kasum(kahjum)

1019179

190180

OMAKAPITAL KOKKU

1895933

876754

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

4583425

2730741

Juhatus liige
Kersti PiirmetsJuhatus liige
Stefan Eriksson

14-10-2005

Kasumiaruanne

(kroonides)

SKEEM 2	2004	2003	Lisa nr.
Äritulud			
Müügitulu	24382765	13001764	5
Realiseeritud kaupade kulu	-17587638	-9756136	
Brutokasum	6795127	3245628	
Turustuskulud	-5717817	-3070344	
Muud äritulud	57015	38463	
Muud ärikulud	-90139	-10497	
Ärikasum(-kahjum)	1044186	203250	
Finantstulud- ja kulud			
Intressikulu	-25795	0	
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	510	-13070	
Intressitulu	278	0	
Finantstulud- ja -kulud kokku	-25007	-13070	
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	1019179	190180	
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	1019179	190180	
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	1019179	190180	

Juhatuses liige
Kersti PiirmetsJuhatuses liige
Stefan Eriksson

14-10-2005

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

2004 2003 Lisa

Rahavood äritegevusest

Ärikasum	1044186	203250	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	332243	125061	3
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	-122816	-129698	
Varude muutus	-253935	-669193	
Äritegevusega seotud kohuste ja ettem. muutus	281501	822985	
Makstud intressid	-25795	-13070	

Kokku rahavood äritegevusest

1255384 339335

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse põhivara soetus	-1798485	-360786	3
Sh.kapitali rendiga	135000	0	
Saadud intressid	278	0	

Kokku rahavood investeerimistegevusest

-1663763 -360786

Rahavood finantseerimistegevusest

Saadud laenu	863288	712953	
Tagastatud laenu	-385000	-635169	
Kapitalirendi tagasimaksed	-61284	0	

Kokku rahavood finantseerimistegevusest

417004 77784

Rahavood kokku

9181 56333

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses

63832 7499

Raha ja raha ekvivalentide muutus

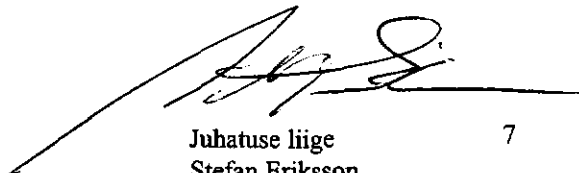
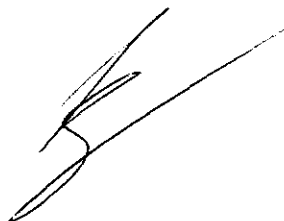
9181 56333

Valuutakursside muutuste mõju

509 0

Raha ja raha ekviv. perioodi lõpus

73522 63832



14-10-2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	300000	30000	356574	686574
Aruandeaasta kasum			190180	190180
Saldo 31.12.2003	300000	30000	546754	876754
Aruandeaasta kasum			1019179	1019179
Saldo 31.12.2004	300000	30000	1565933	1895933

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Fliis Trade raamatupidamisaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

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

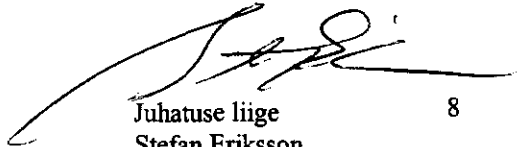
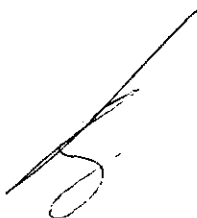
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved 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.



14-10-2005

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude jäägi hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad alla 5 000 krooni kantakse 100% kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-30%
- Muu inventar 20-40%
- Hooned ja rajatised 10%

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või

Rendimaksete miinimumsumma nuudisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksed jao-

Tatakse 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 põ-

Hivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

14-10-2005

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

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 26/74 (alates 01.01.2005.a. 24/76) 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.

Tulude arvestus

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa nr.1 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(.kroonides)

Arvestatud töötasu 2004.a. 1702523 krooni, millest

- * Üksikisiku tulumaksu 264366 ning
- * Sotsiaalmaksu töötasudelt 415102 krooni
- *Töötuskindlustust 0,5% 6217 krooni
- *Kogumispension 2% 20165 krooni
- *Puhkusetasude reserv 23242 krooni

Juhatuse liige
Kersti Piirmets

Juhatuse liige
Stefan Eriksson

14-10-2005

Maksuvõlad	31.12.04	31.12.03
Käibemaks	107530	19457
Käibemaksu intress	-132	4324
Isiku tulumaks	33844	30567
Isiku tulumaksu intress	-38	1150
Sotsiaalmaks	56784	49061
Sotsiaalmaksu intress	-53	1527
Erisoodustuste tulumaks	825	2502
Töötuskindlustus	2580	2271
Töötuskindlustuse intress	-2	79
Kogumispension	2653	2018
Kogumispensioni intress	-2	40
Kokku	203989	112996

Lisa nr. 2 Varud

(kroonides)

Seisuga 31.12.2003 oli laos kaupa 1946764 krooni väärtuses.

Seisuga 31.12.2004 oli laos kaupa 2203658 krooni väärtuses.

Aruandeaasta jooksul tehti varude allahindlusi 0 krooni väärtuses ja inventuuri käigus selgus puudujääk 14003 krooni.

Lisa nr.3 Materiaalne põhivara

	Aasta alguseks	sisse- tulek	välja- minek	aasta lõpuks
1.Mat. põhivara	695390	1798485	0	2493875
Arvestatud kulumit	-251341	-332243	0	-583584
Jääkm. 31.12.2004	444049	1466242	0	1910291

Lisa nr.4 Osakapital osaühingus

Väljalastud osad 3000 osa

Nominaalväärtuses 100 krooni

Firma osakapitali suuruseks on 300 0000 (kolmsada tuhat) krooni.

Juhatusel liige
Kersti PiirmetsJuhatusel liige
Stefan Eriksson

14-10-2005

Ettevõtte vaba omakapital moodustas seisuga 31.12.2004.a. 1565933 krooni.
Bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena maksimaalselt välja maksta
1190109 krooni. Dividendide väljamaksmisel tekiks tulumaksukohustus 375824 krooni.

Lisa nr. 5 Müügitulu (kroonides)

Müügitulu tegevusalade lõikes	2004	2003
Kauba müügist	22280989	11840728
s.h.		
kauba müügist (Eesti)	22187369	11840728
kauba müügist (Läti)	93620	0
Teenuste müügist (Eesti)	2101776	1161036
Kokku müügist	24382765	13001764

Lisa nr.6 Kapitalirent

OÜ Fliis Trade rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

1. Kaater Grand
2. soetusmaksumus 135000 EEK
3. Jääkväärtus 73716 EEK
4. Aruandeperioodi maksed

	2004	2005	2006
	61283	58417	15299

Lisa nr.7 Arveldused seotud osapooltega (kroonides)

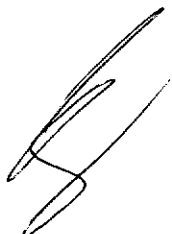
OÜ Fliis Trade aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütar-ettevõtteid);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

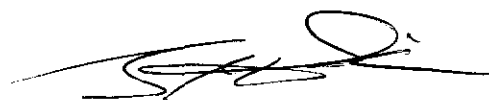
OÜ Fliis Trade on 2004. a ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid, põhivara) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

	2004		2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted				
Teenuste ost-müük kokku	1084407	1969216	485886	1161036
Kaupade ost-müük kokku	2595234	372590	939887	80675

Juhatuse liige
Kersti Piirmets



Juhatuse liige
Stefan Eriksson



14-10-2005

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2004	31.12.2003
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted		
Lühiajalised nõuded kokku	0	16056
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted		
Lühiajalised kohustused kokku	211107	260467

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 8.Laenude tagatised ja panditud varad

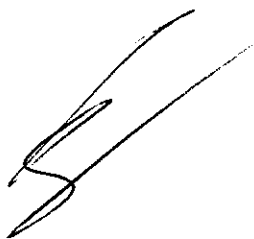
Sampo Pangalt arvelduskrediit summas kuni 800 000 EEK.

Tagatis:Hüpoteek kinnistule Andrekse tee 60 summas 3900000 EEK

Finantsgarantii ENG Swedeni kasuks 150000 SEK

Finantsgarantii Ardek E.G. kasuks 13000EUR

Juhatuse liige
Kersti Piirmets



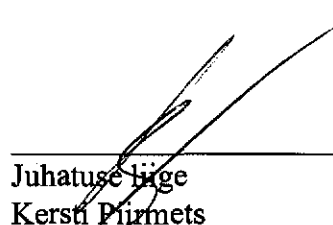
Juhatuse liige
Stefan Eriksson



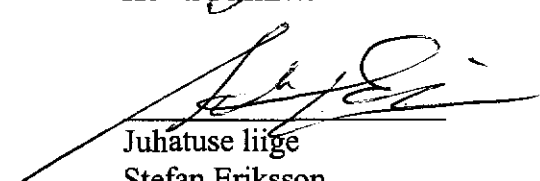
14-10-2005

Juhatuse allkirjad 2004 majandusaasta aruandele

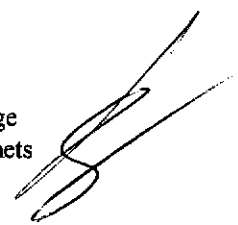
OÜ Fliis Trade 2004 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuse üldkoosoleku poolt 30 mai 2005 otsusega, allkirjastamine 30.05.2005:



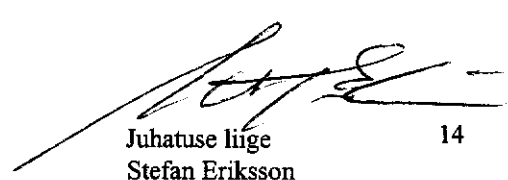
Juhatuse liige
Kersti Piirmets



Juhatuse liige
Stefan Eriksson



Juhatuse liige
Kersti Piirmets



Juhatuse liige
Stefan Eriksson

OÜ FLIIS TRADE**AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS****31.12.2004.a. lõppenud rahandusaasta
audiitorkontrolli läbiviimise kohta**

Olen kontrollinud OÜ FLIIS TRADE 31.12.2004.a. lõppenud rahandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet vastavuses Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus-
põhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Arvan, et audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks OÜ FLIIS TRADE raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et OÜ FLIIS TRADE Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004.rahandusaasta finantstulemuseks 1 019 179 krooni puhaskasumit ja bilansi üldsummaks seisuga 31.12.2004.a. 4 583 425 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ FLIIS TRADE 2004.rahandusaasta puhaskasumit, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 11.oktoobril 2005.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor



14-10-2005

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK (kroonides)

2004. majandusaasta tegevuse tulemuseks on kasum 1 019 179 (üks miljon üheksateist tuhat ükssada seitsükümmend üheksa) krooni. Juhatus tegi ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Juhatuse liikmed:

Kersti Piirmets

Stefan Eriksson

Juhatuse liige
Kersti Piirmets

Juhatuse liige
Stefan Eriksson

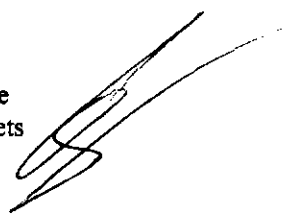
14-10-2005

Osanike nimekiri

Osaniku nimi: Kersti Piirmets
Osaniku isikukood: 46401110286
Osaniku aadress: Andrekse tee 60
Osa nimiväärtus: 210 000 krooni

Osaniku nimi: Stefan Eriksson
Osaniku isikukood: 36009080311
Osaniku aadress: Andrekse tee 60
Osa nimiväärtus: 90 000 krooni

Juhatuse liige
Kersti Piirmets



Juhatuse liige
Stefan Eriksson

