

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Freesport Trading OÜ

registrikood: 10823441

tänava/talu nimi, Valli 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10148

telefon: +372 5154026

e-posti aadress: info@freesport.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Freesport Trading OÜ põhitegevusaladeks on mujal liigitamata toidukaupade (spordijookide ja -toitude ning hommikusöökide), rõivaste ja spetsiaalsete spordijalatsite (tantsujalatsite) hulgi- ja jaemüük.

2014. aastal moodustas Freesport Trading OÜ müügitulu 649 852 eurot.

Freesport Trading OÜ puhaskasumiks kujunes 153 234 eurot.

Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 2. Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 25 920 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. 2014. aastal juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Freesport Trading OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tihenevas konkurentsisis oma turupositsiooni hoidmine ja laiendamine ja uute võimalike koostööpartnerite leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 337	616	
Nõuded ja ettemaksed	379 396	93 384	2
Varud	114 183	147 026	
Kokku käibevara	497 916	241 026	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	7 654	10 236	
Materiaalne põhivara	18 885	25 306	3
Kokku põhivara	26 539	35 542	
Kokku varad	524 455	276 568	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	104 767	22 641	
Võlad ja ettemaksed	183 681	117 467	4
Kokku lühiajalised kohustused	288 448	140 108	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 023	11 710	
Kokku pikaajalised kohustused	8 023	11 710	
Kokku kohustused	296 471	151 818	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 798	96 450	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 234	25 348	
Kokku omakapital	227 984	124 750	
Kokku kohustused ja omakapital	524 455	276 568	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	649 852	420 982	6
Muud äritulud	8	186	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-401 964	-277 763	7
Mitmesugused tegevuskulud	-33 675	-52 344	8
Tööjõukulud	-34 903	-37 010	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 422	-6 302	
Muud ärikulud	-553	-1 524	
Kokku ärikasum (-kahjum)	172 343	46 225	
Intressikulud	-1 880	-1 669	
Muud finantstulud ja -kulud	608	782	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	171 071	45 338	
Tulumaks	-17 837	-19 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 234	25 348	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	172 343	46 225
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 422	6 302
Muud korrigeerimised	0	-3 456
Kokku korrigeerimised	6 422	2 846
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-288 658	-78 066
Varude muutus	32 844	-75 146
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	84 323	87 275
Laekunud intressid	166	0
Makstud intressid	-1 747	-1 564
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 980	-16 534
Kokku rahavood äritegevusest	-13 287	-34 964
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-12 159
Antud laenud	-2 000	-6 000
Antud laenude tagasimaksed	7 081	5 980
Laekunud intressid	588	637
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 669	-11 542
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	95 700	41 000
Saadud laenude tagasimaksed	-12 700	-32 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	-976	10 056
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 585	-3 199
Makstud dividendid	-67 100	-75 200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 339	-59 343
Kokku rahavood	3 721	-105 849
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	616	106 465
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 721	-105 849
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 337	616

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	268	196 450	199 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 348	25 348
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2013	2 684	268	121 798	124 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)			153 234	153 234
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2014	2 684	268	225 032	227 984

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustab 225032 eurot. Dividendidena on võimalik jaotamata kasumist välja maksta 180026 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 45006 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Freesport Trading OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Freesport Trading OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtjaga) pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud eraldi bilansireal. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse masinate ja seadmete puhul eraldi

sõltuvalt iga objekti kasulikust tööeast. Muu inventari amortisatsiooninorm on 30% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on ettevõtted, kellega on ühised juhatuse liikmed.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	378 660	378 660		
Ostjatelt laekumata arved	378 660	378 660		
Ettemaksed	736	736		
Mitmesugused pikaajalised nõude	7 654		7 654	
Kokku nõuded ja ettemaksed	387 050	379 396	7 654	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	90 276	90 276	0	0
Ostjatelt laekumata arved	89 588	89 588	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	688	688	0	0
Muud nõuded	2 646	2 646	0	0
Laenunõuded	2 500	2 500	0	0
Intressinõuded	146	146	0	0
Ettemaksed	462	462	0	0
Mitmesugused pikaajalised nõuded	10 236	0	10 236	
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 620	93 384	10 236	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus			2 790	2 790	2 790
Akumuleeritud kulum			-1 834	-1 834	-1 834
Jääkmaksumus			956	956	956
Ostud ja parendused	1 000	28 453	1 200	29 653	30 653
Amortisatsioonikulu	-126	-5 375	-802	-6 177	-6 303
31.12.2013					
Soetusmaksumus	1 000	28 453	3 990	32 443	33 443
Akumuleeritud kulum	-126	-5 375	-2 636	-8 011	-8 137
Jääkmaksumus	874	23 078	1 354	24 432	25 306
Amortisatsioonikulu	-200	-5 690	2 259	-3 431	-3 631
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-2 790	-2 790	-2 790
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 000	28 453	1 200	29 653	30 653
Akumuleeritud kulum	-326	-11 065	-377	-11 442	-11 768
Jääkmaksumus	674	17 388	823	18 211	18 885

Transpordivahendid on soetatud kapitalirendi tingimustel tasumistähtajaga jaanuar 2018.a.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	106 103	106 103	
Võlad töövõtjatele	1 636	1 636	
Maksuvõlad	66 823	66 823	5
Muud võlad	7 939	7 939	
Intressivõlad	239	239	
Dividendivõlad	7 700	7 700	
Saadud ettemaksed	1 180	1 180	
Kokku võlad ja ettemaksed	183 681	183 681	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	69 918	69 918	
Võlad töövõtjatele	1 882	1 882	
Maksuvõlad	20 188	20 188	5
Muud võlad	24 906	24 906	
Intressivõlad	106	106	
Dividendivõlad	24 800	24 800	
Saadud ettemaksed	573	573	
Kokku võlad ja ettemaksed	117 467	117 467	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 313	
Käibemaks	62 374	14 270
Üksikisiku tulumaks	683	765
Erisoodustuse tulumaks	10	3 466
Sotsiaalmaks	1 335	1 537
Kohustuslik kogumispension	0	12
Töötuskindlustusmaksed	108	138
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 823	20 188

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	649 030	419 950
Läti	822	997
Leedu	0	35
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	649 852	420 982
Kokku müügitulu	649 852	420 982
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	649 618	420 722
Teenuste müük	234	260
Kokku müügitulu	649 852	420 982

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-377 916	-257 967
Transpordikulud	-16 389	-12 066
Laoteenus	-3 102	-4 461
Pakkematerjali kulud	-4 557	-3 269
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-401 964	-277 763

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-4 860	-6 183
Mitmesugused bürookulud	-8 514	-5 136
Lähetuskulud	-379	-1 740
Koolituskulud	-189	0
Pangakulud	-647	-682
Arvutustehnika kulu	-632	-808
Kommunaalkulud	-1 736	-1 909
Turunduskulud	-3 399	-3 432
Reklaamikulud	-1 564	-689
Autokulud	-6 885	-5 821
Muud tegevuskulud	-3 290	-1 121
Remondikulud	0	-24 823
Kindlustuskulud	-1 580	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-33 675	-52 344

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-25 920	-27 500
Sotsiaalmaksud	-8 983	-9 510
Kokku tööjõukulud	-34 903	-37 010
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27	2 646	5 045
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	212		4 060

2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 064	2 000	4 500	5 000	5 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				10 700	7 700

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 104	36	6 000	3 500	10 000	5 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					31 000	27 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	12 000	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2015

Freesport Trading OÜ (registrikood: 10823441) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO NADEL	Juhatuse liige	01.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 234
Kokku	225 032
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	155 032
Kokku	225 032

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 234
Kokku	225 032
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	155 032
Kokku	225 032

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	603794	92.91%	Jah
Tekstiiltoodete jaemüük	47511	22916	3.53%	Ei
Sporditarvete jaemüük	47641	16668	2.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Nadel	36704110287		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5154026
E-posti aadress	info@freesport.ee