

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Aktsiaselts Baltflex

registrikood: 10451494

tänav a nimi, Läike tee 24

maja number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 6461015

faks: +372 6461016

e-posti aadress: info@baltflex.eu

veebilehe aadress: www.baltflex.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Kasutusrent	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 10 Aktsiakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	18
Lisa 12 Muud äritulud	18
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ettevõtte põhitegevusalaks on hüdraulika- ja pneumaatikatarvete müük, hooldus ja remont.

Tulud, kulud ja kasum

2019. aastal moodustas AS Baltflex müügitulu 3 299,6 tuhat eurot (2018.a. 3 355,1 tuhat eurot) vähenedes võrreldes eelmise aastaga -1,7%.

2019. aasta tulemuseks kujunes kahjum 112,3 tuhat eurot (2017.a. kahjum 5,4 tuhat eurot).

2019. aastal dividende välja ei kuulutatud.

Investeeringud

Investeeringud materiaalsesse põhivarasse 2019. aasta jooksul moodustasid 6,7 tuhat eurot (2018.a. 50,2 tuhat eurot).

Personal

Ettevõttes töötas 2019. aasta lõpu seisuga 32 (31.12.2018: 35) inimest. Tööjõukulud kokku moodustasid 2019. aastal 1 028,8 tuhat eurot (2018.a. 1 052,4 tuhat eurot), sh. juhatuse ja nõukogu liikmete tasu 56,6 tuhat eurot (2018.a. 121,0 tuhat eurot).

Arengusuunad järgnevas majandusaastaks

2020.a. jätkatakse juba välja kujunenud ja edu toonud müügisegmentidega, s.o. projektimüük ning müük tööstusettevõtetele.

Koroonaviiruse (Covid-19) levik maailmas ja Eestis on iseloomustanud 2020. aasta I kvartalit. Käsitlеме antud viiruspuhangut kui bilansipäeva järgset mitte korrigeerivat sündmust. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest arengust pole otstarbekas täpse kvantitatiivse hinnangu andmine viiruspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele. AS Baltflex jälgib olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevuse lühiajalistele tulemustele. AS Baltflex rakendab kõiki vajalikke meetmeid, et kaitsta oma inimesi ja leevendada ohtu meie klientidele ja ettevõttele tervikuna.

Peamised majandussuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu (tuhat eurot)	3 300	3 355
Kasumi kahanemine/kasv	-1986,1%	-103,1%
Ärikasumi määr	-3,4%	-1,0%
Puhaskasum (tuhat eurot)	-112	-5
Puhasrentaablus	-3,4%	-0,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,15	6,4
ROA	-2,7%	-0,1%
ROE	-2,9%	-0,1 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Kasumi kasv(%) = (puhaskasum2019 – puhaskasum2018) / puhaskasum2018 * 100*

Ärikasumi määr(%) = ärikasum / müügitulu 100*

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasumit / varad kokku 100*

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku 100*

Heino Piirsalu

Juhatuses liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	200 426	281 550	
Nõuded ja ettemaksed	522 048	480 826	2
Varud	1 357 609	1 296 630	3
Kokku käibevarad	2 080 083	2 059 006	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 800	3 800	2
Materiaalsed põhivarad	2 124 466	2 229 162	4
Immateriaalsed põhivarad	3 022	15 690	5
Kokku põhivarad	2 131 288	2 248 652	
Kokku varad	4 211 371	4 307 658	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	337 981	321 933	7
Kokku lühiajalised kohustised	337 981	321 933	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 565	23 565	7
Kokku pikaajalised kohustised	23 565	23 565	
Kokku kohustised	361 546	345 498	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	147 968	147 968	10
Ülekurss	9 040	9 040	
Kohustuslik reservkapital	17 256	17 256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 787 896	3 793 281	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 335	-5 385	
Kokku omakapital	3 849 825	3 962 160	
Kokku kohustised ja omakapital	4 211 371	4 307 658	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 299 625	3 355 057	11
Muud äritulud	3 427	15 952	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 860 257	-1 755 343	13
Mitmesugused tegevuskulud	-398 325	-461 404	14
Tööjõukulud	-1 028 830	-1 052 381	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-124 019	-134 134	4,5
Muud ärikulud	-3 972	-57	
Ärikasum (kahjum)	-112 351	-32 310	
Intressitulud	16	26 925	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-112 335	-5 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 335	-5 385	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-112 351	-32 310	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	124 019	134 134	4,5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	15 833	4
Kokku korrigeerimised	124 019	149 967	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 222	116 449	2
Varude muutus	-60 980	-312 262	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	16 048	-48 557	7
Kokku rahavood äritegevusest	-74 486	-126 713	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 654	-22 388	4
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	-15 833	4
Laekunud intressid	16	55	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 638	-38 166	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-5 429	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-5 429	
Kokku rahavood	-81 124	-170 308	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	281 550	451 858	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-81 124	-170 308	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	200 426	281 550	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	147 968	9 040	17 256	3 793 281	3 967 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-5 385	-5 385
31.12.2018	147 968	9 040	17 256	3 787 896	3 962 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-112 335	-112 335
31.12.2019	147 968	9 040	17 256	3 675 561	3 849 825

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finanstaruandluse standardile.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte poolt välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on võetud aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse aruandepäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "kaubakulud".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised 2,5-5%
- Masinad ja seadmed 12,5%
- Muu materiaalne põhivara 12,5% - 40%

Maad ei amortitseerita.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt. Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügilukulustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real „põhivara kulum“.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest kuludest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara litsentsid 20% - 50%
- Patendid, kaubamärgid 50%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Netoarvestused

Finantsvarade ja -kohustiste vahel tehakse netoarvestusi vaid juhul, kui selleks eksisteerib juriidiline õigus ning on kavas nimetatud summad realiseerida samaaegselt või netobaasil

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttel lasub enne aruande kuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on aruandepäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustistena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui ettevõttel on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist.

Erandina kajastatakse tulu

kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2020. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastal 2019 jaotatud ja maksustatud netodividendidest.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena on kajastatud lisas 9.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele:

Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütarettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustiste saldode muutusega ning investeerimis- või

finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Investeeringust ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva 31. detsember 2019 ja aruande allkirjastamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	516 853	516 853	0	
Ostjatelt laekumata arved	516 853	516 853	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	157	157	0	8
Muud nõuded	938	938	0	
Ettemaksed	7 900	4 100	3 800	
Tulevaste perioodide kulud	4 100	4 100	0	
Muud makstud ettemaksed	3 800	0	3 800	
Kokku nõuded ja ettemaksed	525 848	522 048	3 800	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	480 748	480 748	0	
Ostjatelt laekumata arved	504 694	504 694	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-23 946	-23 946	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78	78	0	8
Ettemaksed	3 800	0	3 800	
Muud makstud ettemaksed	3 800	0	3 800	
Kokku nõuded ja ettemaksed	484 626	480 826	3 800	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	1 326 038	1 250 435
Ettemaksed varude eest	5 008	5 164
Ettemaksed varude eest	5 008	5 164
Kaubad teel	26 563	41 031
Kokku varud	1 357 609	1 296 630

Aruandeperioodil on mittelikviidseid kaupu allahinnatud summas 8 679 eurot, 2018.aastal 24 404 eurot (vt. lisa 13).

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2017								
Soetusmaksumus	605 397	2 244 335	198 393	428 219	626 612	129 628	3 134	3 609 106
Akumuleeritud kulum		-761 880	-168 959	-299 236	-468 195	-106 014	0	-1 336 089
Jääkmaksumus	605 397	1 482 455	29 434	128 983	158 417	23 614	3 134	2 273 017
Ostud ja parendused	54 292	17 667	0	0	0	6 185	-1 464	76 680
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	54 292	0					0	54 292
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		17 667					0	17 667
Muud ostud ja parendused			0	0		6 185	-1 464	4 721
Amortisatsioonikulu	0	-69 777	-10 093	-26 644	-36 737	-14 020	0	-120 534
Muud muutused	0	0	0	-1	-1		0	-1
31.12.2018								
Soetusmaksumus	659 689	2 262 002	157 627	428 219	585 846	135 813	1 670	3 645 020
Akumuleeritud kulum	0	-831 657	-138 286	-325 881	-464 167	-120 034	0	-1 415 858
Jääkmaksumus	659 689	1 430 345	19 341	102 338	121 679	15 779	1 670	2 229 162
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	2 632	4 022	6 654
Muud ostud ja parendused			0	0	0	2 632	4 022	6 654
Amortisatsioonikulu		-70 405	-10 093	-23 586	-33 679	-7 267	0	-111 351
Muud muutused	0	0	0	1	1	0	0	1
31.12.2019								
Soetusmaksumus	659 689	2 262 002	157 627	428 219	585 846	138 445	5 692	3 651 674
Akumuleeritud kulum		-902 062	-148 379	-349 466	-497 845	-127 301	0	-1 527 208
Jääkmaksumus	659 689	1 359 940	9 248	78 753	88 001	11 144	5 692	2 124 466

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	15 833
Transpordivahendid	0	15 833
Kokku	0	15 833

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	175 517	175 517
Akumuleeritud kulum	-146 227	-146 227
Jääkmaksumus	29 290	29 290
Amortisatsioonikulu	-13 600	-13 600
31.12.2018		
Soetusmaksumus	175 517	175 517
Akumuleeritud kulum	-159 827	-159 827
Jääkmaksumus	15 690	15 690
Amortisatsioonikulu	-12 668	-12 668
31.12.2019		
Soetusmaksumus	175 517	175 517
Akumuleeritud kulum	-172 495	-172 495
Jääkmaksumus	3 022	3 022

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	51 791	60 263
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	48 036	46 783
1-5 aasta jooksul	192 144	187 131

Ettevõttel on sõlmitud lepingud ruumide rentimiseks Pärnus ja Rakveres. Rendilepingud on katkestatavad 2 kuulise etteteatamise ajaga.

2016 aasta lõpul sõlmiti ruumide rendileping Tartus, tähtajaga 10 aastat, millest mittekatkestatav osa on 5 aastat

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	112 977	112 977	0	0	
Võlad töövõtjatele	90 238	90 238	0	0	
Maksuvõlad	83 419	83 419	0	0	8
Muud võlad	51 333	29 340	0	21 993	
Saadud ettemaksed	1 629	57	1 572	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 629	57	1 572	0	
Võlad kontserniettevõtetele	21 950	21 950	0	0	16
Kokku võlad ja ettemaksed	361 546	337 981	1 572	21 993	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	98 911	98 911	0	0	
Võlad töövõtjatele	80 882	80 882	0	0	
Maksuvõlad	82 280	82 280	0	0	8
Muud võlad	58 419	36 426	0	21 993	
Saadud ettemaksed	3 324	1 752	1 572	0	
Muud saadud ettemaksed	3 324	1 752	1 572	0	
Võlad kontserniettevõtetele	21 682	21 682	0	0	16
Kokku võlad ja ettemaksed	345 498	321 933	1 572	21 993	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	33 765	0	34 167
Üksikisiku tulumaks	0	17 022	0	16 347
Erisoodustuse tulumaks	0	316	0	158
Sotsiaalmaks	0	28 864	0	28 365
Kohustuslik kogumispension	0	1 471	0	1 338
Töötuskindlustusmaksed	0	1 981	0	1 905
Ettemaksukonto jääk	157		78	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	157	83 419	78	82 280

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 940 449	3 030 317
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	735 112	757 579
Kokku tingimuslikud kohustised	3 675 561	3 787 896

Ülaltoodud tabelis on ära toodud võimalik tulumaksukohustus, kui kogu jaotamata kasum välja maksta dividendidena.

Ettevõtte on seisuga 31.12.2019 järgmised tingimuslikud kohustused:

- I järjekoha kommertsipant summas 58 927 eurot Oy Nestepaine AB kasuks
- II järjekoha kommertsipant summas 102 259 eurot Swedbank AS kasuks
- III järjekoha kommertsipant summas 63 912 eurot Swedbank AS kasuks

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on ebatõenäoline, et nimetatud pantidest tulenevad tingimuslikud kohustused tulevikus realiseeruvad.

Swedbank AS kasuks on seatud hüpoteek kinnistule asukohaga Harju maakond, Rae vald, Peetri küla, Läike tee 24.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	147 968	147 968
Aktsiate arv (tk)	2 312	2 312
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 258 110	3 284 834
Läti	27 805	23 096
Leedu	528	3 773
Soome	8 533	15 618
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 247	7 915
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 299 223	3 335 236
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	402	19 821
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	402	19 821
Kokku müügitulu	3 299 625	3 355 057
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hüdraulika- ja pneumaatikatarvete müük, hooldus ja remont	3 299 625	3 355 057
Kokku müügitulu	3 299 625	3 355 057

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	15 833
Kasum valuutakursi muutustest	31	119
Muud	3 396	0
Kokku muud äritulud	3 427	15 952

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Varude allahindlus ja mahakandmine	-8 679	-24 404
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 810 527	-1 675 465
Abimaterjal	-26 687	-34 303
Muud	-14 364	-21 171
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 860 257	-1 755 343

Ostud seotud osapooltelt on kajastatud lisas 16.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-51 791	-60 263
Energia	-35 452	-42 830
Elektrienergia	-24 487	-27 593
Soojusenergia	-10 965	-15 237
Mitmesugused bürookulud	-27 075	-32 324
Lähetuskulud	-16 960	-17 355
Koolituskulud	-2 625	-17 710
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-17 978	1 425
Autode kulu	-42 177	-56 080
Majandamiskulud	-48 687	-53 186
Reklaamikulud	-11 165	-12 658
Töökaitsevahendid	-26 305	-25 171
Ostetud teenused	-56 987	-72 806
IT kulud	-30 037	-34 232
Muud	-31 086	-38 214
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-398 325	-461 404

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-772 831	-780 444
Sotsiaalmaksud	-255 999	-271 936
Kokku tööjõukulud	-1 028 830	-1 052 380
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	35
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	32	34
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Oy Nestepaine AB
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Tiiviste-Group Oy

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	13 804	14 963
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 146	6 719

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	135 173	1 687	149 611	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	98 746	13	194 915	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 158	3 107	7 195	401

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	56 764	121 015

Müük seotud osapooltele on kaubamüük.

Ostud seotud osapooltelt:

2019.a. kaupade ost 257 077 eurot

2018.a. kaupade ost 351 721 eurot

Vt. lisad 7,13

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse (Covid-19) levik maailmas ja Eestis on iseloomustanud 2020. aasta I kvartalit. Käsitleme antud viiruspuhangut kui bilansipäeva järgset mitte korrigeerivat sündmust. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest arengust pole otstarbekas täpse kvantitatiivse hinnangu andmine viiruspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele. AS Baltflex jälgib olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevuse lühiajalistele tulemustele. AS Baltflex rakendab kõiki vajalikke meetmeid, et kaitsta oma inimesi ja leevendada ohtu meie klientidele ja ettevõttele tervikuna.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2020

Aktsiaselts Baltflex (registrikood: 10451494) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO PIIRSALU	Juhatuse liige	24.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Baltflex aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Baltflex (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulisi ebakindlust või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Siim Kannistu

Vandeauditori number 607

/digitaalselt allkirjastatud/

Ele Pajusaar

Vandeauditori number 652

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

24.04.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Baltflex (registrikood: 10451494) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KANNISTU	Vandeaudiitor	24.04.2020
ELE PAJUSAAR	Vandeaudiitor	24.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 787 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 335
Kokku	3 675 561
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 675 561
Kokku	3 675 561

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	2987015	90.53%	Jah
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	312610	9.47%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6461015
Faks	+372 6461016
E-posti aadress	info@baltflex.eu
Veebilehe aadress	www.baltflex.eu