

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Flexoil

registrikood: 10498449

tänava/talu nimi, Savi tn 14

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80040

telefon: +372 4448801

faks: +372 4448800

e-posti aadress: flexoil@flexoil.ee

veebilehe aadress: www.flexoil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Flexoil on asutatud 1998 aastal Pärnus, kus asub käesoleva ajani firma peakontor ja müügiesindus. Aastate jooksul on firma tegevusgeograafia laienenud ning müügiesindused asuvad nüüd Pärnus, Raplas, Tallinnas, Rakveres, Tartus, Maardus, Viljandis, Kuressaares ja Võrus. Pakendamine ja keskladu asub Tartu vallas Kärkna külas.

2022 aastal jätkus senine majandustegevus, mis seisneb õlide, määrdeainete ning tehniliste vedelike jae- ja hulgimüügis erinevatele ettevõtetele (põllumajandus-, transpordi-, tööstusettevõtted, laevad).

Majandustegevuses pöörab Flexoil OÜ suurt tähelepanu toodete kvaliteedile ja oma tegevuse keskkonnamõju minimeerimisele. Alates 2016 aastast vastab ettevõtte tegevus kvaliteedijuhtimissüsteemi standardile ISO 9001:2015 ja keskkonnajuhtimissüsteemi standardile ISO 14001:2015.

Ettevõtte majandustegevus jaguneb võrdselt majandusaasta kogu perioodile, puudub oluline tsüklilisus ja hooajalisus. Tehingud välistarnijate ja -klientidega toimuvad olulises osas eurodes, mistõttu on valuutakursi risk piiratud. Ettevõtte laenude intressimäär on osaliselt seotud euriboriga, euribori muutudes võib muutuda ka ettevõtte intessikulu.

2023. majandusaastal on plaanis jätkata majandustegevust samadel tegevusaladel. Põhiliseks eesmärgiks on jätkuvalt laiendada klientuuri ja suurendada müügiimahtusid nii Euroopa Liidus kui ka eksportides. Panustame rohkem meie poolt esindatud kaubamärkide turundamisele Eestis.

Sel aastal soovime panustada rohkem tootmisse. Plaanime osta juurde ühe pakkeliinii pehmepaki tootmiseks et suurendada eksporti Soome ja Balti riikidesse. Teeme valmis ka e-poe mille abil suurendada müüki.

	2022	2021	VALEM
Ärikasumi marginaal	3,76 %	3,93%	Ärikasum /Müügitulu
Puhaskasumi marginaal	3,36%	3,27%	Puhaskasum /Müügitulu
Varade tootlus (ROA)	9,6 %	8,2%	Puhaskasum /Varad
Omakapitali tootlus (ROE)	19 %	15%	Puhaskasum /Omakapital
Põhivarade käibekordajad	24,5	9,16	Müügitulu /Põhivarad
Varade käibekordaja	2,80	2,50	Müügitulu /Varad
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja0	2	2,1	Käibevara / Lühiajalised kohustused
Töötajate arv	44	42	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 457	15 419	2
Nõuded ja ettemaksed	2 080 168	1 642 658	3
Varud	2 578 167	1 800 247	4
Kokku käibevarad	4 670 792	3 458 324	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 000	5 000	3
Materiaalsed põhivarad	614 069	519 568	6
Kokku põhivarad	619 069	524 568	
Kokku varad	5 289 861	3 982 892	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	938 235	737 483	8
Võlad ja ettemaksed	1 396 419	894 059	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 334 654	1 631 542	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	277 660	183 578	8
Kokku pikaajalised kohustised	277 660	183 578	
Kokku kohustised	2 612 314	1 815 120	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	87 000	87 000	11
Ülekurss	74 516	74 516	
Kohustuslik reservkapital	2 014	2 014	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 004 242	1 678 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	509 775	325 801	
Kokku omakapital	2 677 547	2 167 772	
Kokku kohustised ja omakapital	5 289 861	3 982 892	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	15 184 987	9 957 845
Muud äritulud	11 933	31 444
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 009 681	-7 576 111
Mitmesugused tegevuskulud	-1 211 156	-1 023 965
Tööjõukulud	-1 075 867	-914 322
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-78 697	-83 730
Ärikasum (kahjum)	821 519	391 161
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-250 000	0
Intressikulud	-40 426	-38 998
Muud finantstulud ja -kulud	-21 318	-1 362
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	509 775	350 801
Tulumaks	0	-25 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	509 775	325 801

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Flexoil OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandena kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Flexoil OÜ-l on järgnevad finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Kõiki finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 -kohustised (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

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb kauba ostuhinnast, transpordikuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest mis vajalikud varude viimiseks olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 700 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi

Ehitised 2,5%

Autod ja muud transpordivahendid 20%

Masinad ja seadmed 20%

Muu materiaalne põhivara 30-40%

Rendid

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

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse osaühingu bilansis vara ja kohustusena.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuludeks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Kasutusrendina kajastatakse muid rendilepinguid. Kasutuse rendi maksed kajastatakse rendiperioodi kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta

keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. a esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- a. omanikke (ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	11 874	14 852
Pangas	583	567
Kokku raha	12 457	15 419

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 169 113	1 169 113	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 179 113	1 179 113	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 000	-10 000	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu		0	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	162	162	0	0
Laenunõuded		0	0	0
Muud nõuded		0	0	0
Intressinõuded		0	0	0
Dividendinõuded		0	0	0
Viitlaekumised		0	0	0
Ettemaksed	910 893	910 893	0	0
Tulevaste perioodide kulud	846 747	846 747	0	0
Muud makstud ettemaksed	64 146	64 146	0	0
Tollitagatis	5 000		5 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 085 168	2 080 168	5 000	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	773 477	773 477	0	
Ostjatelt laekumata arved	783 477	783 477	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 000	-10 000	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu		0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	601	601	0	
Laenunõuded	200	200	0	
Muud nõuded		0	0	
Intressinõuded		0	0	
Dividendinõuded		0	0	
Viitlaekumised		0	0	
Ettemaksed	868 380	868 380	0	
Tulevaste perioodide kulud	851 934	851 934	0	
Muud makstud ettemaksed	16 446	16 446	0	
Tollitagatis	5 000		5 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 647 658	1 642 658	5 000	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	2 578 167	1 800 247
Kokku varud	2 578 167	1 800 247

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		41 014		22 672
Üksikisiku tulumaks		13 583		10 574
Erisoodustuse tulumaks		123		
Sotsiaalmaks		47 738		38 762
Kohustuslik kogumispension		454		389
Töötuskindlustusmaksed		2 295		1 812
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33		33	
Ettemaksukonto jääk	129		568	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	162	105 207	601	74 209

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	17 116	408 885	443 422	170 672	614 094	43 298	1 083 393
Akumuleeritud kulum	0	-108 917	-277 860	-136 096	-413 956	-23 433	-546 306
Jääkmaksumus	17 116	299 968	165 562	34 576	200 138	19 865	537 087
Ostud ja parendused		66 034	0	4 100	4 100	18 277	88 411
Amortisatsioonikulu		-10 222	-28 670	-11 358	-40 028	-9 438	-59 688
Müügid (jääkmaksumuses)			-22 201		-22 201		-22 201
Ümberliigitamised			-24 041		-24 041		-24 041
31.12.2021							
Soetusmaksumus	17 116	474 919	397 180	174 772	571 952	61 575	1 125 562
Akumuleeritud kulum		-119 139	-306 530	-147 454	-453 984	-32 871	-605 994
Jääkmaksumus	17 116	355 780	90 650	27 318	117 968	28 704	519 568
Ostud ja parendused		13 055	131 633		131 633	28 509	173 197
Amortisatsioonikulu		-10 222	-35 150	15 609	-19 541	-9 282	-39 045
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-9 317	-25 869	-35 186	-4 465	-39 651
31.12.2022							
Soetusmaksumus	17 116	487 974	519 496	148 903	668 399	85 619	1 259 108
Akumuleeritud kulum	0	-129 361	-341 680	-131 845	-473 525	-42 153	-645 039
Jääkmaksumus	17 116	358 613	177 816	17 058	194 874	43 466	614 069

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	21 667
Transpordivahendid	0	21 667
Kokku	0	21 667

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Sõidukid	176 274	53 836	122 438	EUR	2023-2027
Kapitalirendikohustised kokku	176 274	53 836	122 438		
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendikohustised kokku	96 563	41 061	55 502		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	167 068	79 950
Kokku	167 068	79 950

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidilisele isikule	25 000	25 000			4%	EUR	31.12.2023
Juriidilisele isikule	625 000	625 000			5,5	EUR	31.12.2023
Juriidilisele isikule	70 000	70 000					
Lühiajalised laenud kokku	720 000	720 000					
Lühiajalised võlakirjad							
Panga arvelduskrediit	60 143	60 143			2,15	EUR	31.12.2023
Lühiajalised võlakirjad kokku	60 143	60 143					
Pikaajalised laenud							
Pangale	128 278	76 162	52 116		5,38	EUR	24.08.2024
Pangale	131 200	28 094	103 106		4,36	EUR	19.04.2027
Pikaajalised laenud kokku	259 478	104 256	155 222				
Kapitalirendikohustised kokku	176 274	53 836	122 438				
Laenukohustised kokku	1 215 895	938 235	277 660				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidilisele isikule	25 000	25 000			4%	EUR	31.12.2022
Juriidilisele isikule	525 000	525 000			5%	EUR	30.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	550 000	550 000					
Lühiajalised võlakirjad							
Panga arvelduskrediit	71 778	71 778			2,15	EUR	30.06.2022
Lühiajalised võlakirjad kokku	71 778	71 778					
Pikaajalised laenud							
Pangale	202 720	74 644	128 076		2,15	EUR	23.08. 2024
Pikaajalised laenud kokku	202 720	74 644	128 076				
Kapitalirendikohustised kokku	96 563	41 061	55 502				
Laenukohustised kokku	921 061	737 483	183 578				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Maa	17 116	17 116

Ehitised	358 613	355 780
Kokku	375 729	372 896

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 159 358	1 159 358	0
Võlad töövõtjatele	128 190	128 190	0
Võlad seotud osapooltele			0
Maksuvõlad	105 207	105 207	0
Saadud ettemaksed	3 664	3 664	0
Muud saadud ettemaksed	3 664	3 664	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 396 419	1 396 419	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	716 118	716 118	
Võlad töövõtjatele	98 943	98 943	
Maksuvõlad	74 209	74 209	
Muud võlad	694	694	
Muud viitvõlad	694	694	
Saadud ettemaksed	4 095	4 095	
Muud saadud ettemaksed	4 095	4 095	
Kokku võlad ja ettemaksed	894 059	894 059	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 011 214	1 603 394
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	502 803	400 848
Kokku tingimuslikud kohustised	2 514 017	2 004 242

Pangale tagatised

Kommertsipant varale 301663 eur

Kinnisvara tagatis 360125 eur

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	87 000	87 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 064 949	9 017 461
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 251 037	568 060
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 315 986	9 585 521
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	440 219	229 720
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	428 782	142 604
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	869 001	372 324
Kokku müügitulu	15 184 987	9 957 845
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootoriõlide hulgimüük	11 138 875	7 269 138
Mootorsõidukite osade ja tarvikute müük	4 046 112	2 688 707
Kokku müügitulu	15 184 987	9 957 845

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 014	5 700
Rendi- ja üüritulu	9 560	21 791
Muud	1 359	3 953
Kokku muud äritulud	11 933	31 444

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	341 731	324 160
Energia	264 953	198 523
Elektrienergia	42 958	32 995
Soojusenergia	48 342	33 284
Kütus	173 653	132 244
Mitmesugused bürookulud	257 926	127 569
Lähetuskulud	20 852	15 012
Koolituskulud	11 271	1 752
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 083	3 990
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 703	3 709
Autode ja seadmete remont	86 689	69 447
Sõidukite rent	30 303	37 004
Pakendimakse	6 371	9 859
Reklaam	53 905	30 569
Muud	125 369	202 371
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 211 156	1 023 965

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	800 190	680 925
Sotsiaalmaksud	264 251	228 896
puhkusereserv	11 426	0
Kokku tööjõukulud	1 075 867	909 821
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	42	42

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	327 767	263 605
Kokku nõuded ja ettemaksed	327 767	263 605
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	720 000	0
Kokku laenukohustised	720 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	197 687	21 833
Kokku võlad ja ettemaksed	197 687	21 833

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	550 000
Kokku laenukohustised	0	550 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 000	26 000	0	541
Kokku antud laenud	26 000	26 000	0	541

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	550 000	0	0	550 000
Kokku laenukohustised	550 000	0	0	550 000

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 422 864		3 094 109	
Kokku müüdud	4 422 864		3 094 109	

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	640 525	421 191	16 731	506 340
Kokku ostetud	640 525	421 191	16 731	506 340

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021

Arvestatud tasu	88 980	65 157
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2022

Osaühing Flexoil (registrikood: 10498449) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO TAMSON	Juhatuse liige	14.06.2023
RIIVO EENSALU	Juhatuse liige	15.06.2023
RAIMO HANSEN	Juhatuse liige	02.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osäühing Flexoil osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Osäühing Flexoil (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Osäühing Flexoil 31.12.2022 seisuga koostatud aastaaruande bilansis on materiaalne põhivara kajastatud summas 614 tuhat eurot ja laenukohustused kokku summas 1215 tuhat eurot. Ettevõtte on varasemal perioodil sõlminud lao- ja tootmishoone omandamiseks pikaajalise maksegraafikuga ostulepingu ostuhinna hinnangulises nüüdisväärtuses 852 tuhat eurot. Ettevõtte ei ole antud hoonet kajastanud põhivarana, lepingukohast järelmaksukohustust ei ole kajastatud kohustusena, vaid bilansiväliselt.

Tasutud järelmaks on kajastatud rendikuluna. Eelpool toodud arvestuspõhimõtted on kõrvalekalduvad Eesti finantsaruandluse standardist. Eelneva tõttu väljastati 2021 aastal ettevõttele märkusega auditi arvamus. 2022. aastal ei ole antud tehingu kajastamist aastaaruandes viidud vastavusse Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega. Kui ettevõtte kajastaks tehingut vastavuses Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega suureneks põhivara jääkmaksumus 31.12.2021 seisuga 565 tuhat eurot ja 31.12.2022 seisuga 522 tuhat eurot. Ettevõtte kohustused suureneksid 31.12.2022 seisuga 474 tuhat eurot ja 31.12.2021 seisuga 413 tuhat eurot ning omakapital suureneks 31.12.2020 seisuga 91 tuhat eurot ja 31.12.2021 seisuga 109 tuhat eurot.

Osäühing Flexoil 31.12.2022 seisuga koostatud aastaaruande bilansis on nõuete ja ettemaksetena summas 846 tuhat eurot kajastatud ettevõtte poolt tehtud maksed ettevõtte kasutuses oleva laohoone ehituslepingu eest. Laohoone asub kinnistul, mille omanikuks on ettevõttega seotud osapool. Seaduse poolt nõutavas vormis kokkuleppeid ettevõtte poolt kinnistu omandamiseks või ehituslepingu eest tasutud summade klassifitseerimiseks ei ole ettevõtte ja kinnistu omaniku vahel koostatud. Eelnevast tulenevalt pole võimalik hinnata, kuidas tuleks ettevõtte bilansis nõuete ja ettemaksete all kajastatud 846 tuhat eurot klassifitseerida ja millist mõju ümberklassifitseerimine võiks avaldada ettevõtte varadele, kohustustele, omakapitalile ja perioodi finantstulemusele seisuga 31.12.2022.

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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahknab oluliselt 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 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.

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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud 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, vääresitiste 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 olulist ebakindlust sündmuste 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 arvamust. 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/

Alar-Ants Smirnov

Vandeauditori number 605

Audita Osäühing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt 377, Tallinn, Harju maakond, 10919

10.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Flexoil (registrikood: 10498449) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	10.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 004 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	509 775
Kokku	2 514 017

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	11540590	76.00%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	3644397	24.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts AQUA MARINA	10120426		42195 EUR (Lihtomand)
Riivo Eensalu	36102184219		44805 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4448801
Faks	+372 4448800
E-posti aadress	flexoil@flexoil.ee
Veebilehe aadress	www.flexoil.ee