

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Flexoil

registrikood: 10498449

tänava nimi: Savi 14

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80041

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Flexoil on asutatud 1998.aastal

2012. aastal jätkati majandustegevust määrdeainete, tehniliste vedelike jae-ja hulgimüügi alal.

Ettevõtte tegevus ei ole hooajaliselt oluliselt erinev.

Vähima müügitulu periood on tavaliselt IV kvartal ning suurim II kvartal.

Makromajanduslikult mõjutab ettevõtte tegevust baasõlide sisseostuhind, mis kujuneb maailmaturu baasõli hinna ja USD/EUR kursi koosmõjus.

Kuna ettevõtte ei osta suuri koguseid baasõlisid ette on ka sisseostu hindade võimalikest kõikumistest tulenev hinnarisk majandustegevusele vähe oluline.

2013. majandusaastal on plaanis jätkata majandustegevust määrdeainete turul.

Plaanis on jätkata ettevõtte kesklaos ehitust Tartumaal.

Peamised majandusnäitajad.

	2012	2011
Käibekasv (%)	2,5	11,4
Brutokasum(%)	0,61	0,01
Puhasrentaablus	-0,54	-1,18
Lühiajaliste kohustuste kordaja	1,03	1,18
ROA(%)	-1,44	-3,42
ROE(%)	-8,67	-17,1

Käibekasv(%)= müügitulu 2012-müügitulu 2011

Brutokasumimäär(%)=brutokasum/müügitulu*100

Puhasrentaablus(%)=puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kordaja=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%)= puhaskasum/varad*100

ROE(%)=Puhaskasum/omakapital*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 007	13 849	2
Nõuded ja ettemaksed	458 276	298 917	3
Varud	641 616	694 030	5
Kokku käibevara	1 115 899	1 006 796	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	16 183	0	3
Materiaalne põhivara	352 783	330 897	6
Kokku põhivara	368 966	330 897	
Kokku varad	1 484 865	1 337 693	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	584 995	286 750	9
Võlad ja ettemaksed	569 754	568 089	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 154 749	854 839	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	79 674	213 777	9
Kokku pikaajalised kohustused	79 674	213 777	
Kokku kohustused	1 234 423	1 068 616	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	87 000	86 856	
Registreerimata osakapital	0	67	
Ülekurss	74 516	74 516	
Kohustuslik reservkapital	2 014	2 014	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 624	151 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 712	-45 758	
Kokku omakapital	250 442	269 077	
Kokku kohustused ja omakapital	1 484 865	1 337 693	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 970 343	3 874 015	14
Muud äritulud	49 904	20 217	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 073 379	-2 987 765	
Mitmesugused tegevuskulud	-556 560	-485 928	16
Tööjõukulud	-345 097	-369 669	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 246	-46 675	
Muud ärikulud	-883	-3 746	18
Ärikasum (kahjum)	27 082	449	
Finantstulud ja -kulud	-45 794	-46 207	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 712	-45 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 712	-45 758	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	27 082	449
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 246	46 675
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-9 198
Muud korrigeerimised	-36 254	-89 409
Kokku korrigeerimised	-19 008	-51 932
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-159 359	116 661
Varude muutus	52 414	-212 446
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 665	229 962
Kokku rahavood äritegevusest	-97 206	82 694
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 062	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	16 250
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	561
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 062	16 811
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	357 775	200 000
Saadud laenude tagasimaksed	-192 774	-245 894
Arvelduskrediidi saldo muutus	4 503	8 571
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 284	-16 874
Makstud intressid	-45 794	-46 768
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	118 426	-100 965
Kokku rahavood	2 158	-1 460
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 849	15 309
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 158	-1 460
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 007	13 849

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	176 332	0	74 516	2 014	151 382	404 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-45 758	-45 758
Muutused muudest omanike sissemaksetest		67				67
Muud muutused omakapitalis	-89 476					-89 476
31.12.2011	86 856	67	74 516	2 014	105 624	269 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-18 712	-18 712
Muutused muudest omanike sissemaksetest	77					77
Muud muutused omakapitalis	67	-67				0
31.12.2012	87 000	0	74 516	2 014	86 912	250 442

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Flexoil OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Vigade korrigeerimine

2012 aastal toimus vea parandus ettevõtte põhivara amortisatsiooniarvestuses summas 13655 eur (varasematel perioodidel liigselt arvutatud amortisatsioon ehitistel). Viga parandati 2012 aasta kirjetes, algsaldosid ja 2011 andmeid ümber ei arvestatud. Kuna vea parandus kajastatakse 2012 aasta kirjetes, on ettevõtte amortisatsioonikulu 2012 aastal väiksem 13655 euro võrra ja ehitiste akumuleerunud kulum sama summa võrra suurem. Ettevõtte finantstulemus 2012 aastal ilma varasemate perioodide paranduskandeta oleks olnud 13655 euro võrra väiksem.

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 rahavoogude aruandes 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 -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta - euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 ja muudest kuludest seoses kauba kohaletoimetamisega.

Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse

FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 väärandamise 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	
Hooned ja ehitised	50
Masinad ja seadmed	5

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.

Finantskohustused

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 kuulavas 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	15 624	13 491
Arvelduskontod	159	194
Raha teel	224	164
Kokku raha	16 007	13 849

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	431 025	431 025		
Ostjatelt laekumata arved	432 814	432 814		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 789	-1 789		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 387	6 387		
Muud nõuded	14 103	14 103		
Ettemaksed	6 761	6 761		
Muud makstud ettemaksed	6 761	6 761		
Kokku nõuded ja ettemaksed	458 276	458 276		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	234 486	234 486	0	0
Ostjatelt laekumata arved	236 662	236 662	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 176	-2 176	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	736	736	0	0
Ettemaksed	63 695	63 695	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	298 917	298 917	0	0

Nõuded ostjate vastu seisuga 31.12.2012 sisaldab nõuet seotud osapooltele 55 374 EUR (31.12.2011 seisuga oli nõue seotud osapooltele 25 735 EUR).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		45		
Käibemaks		6 668		707
Üksikisiku tulumaks		8 123		8 242
Sotsiaalmaks		15 923		15 827
Kohustuslik kogumispension		720		689
Töötuskindlustusmaksed		1 656		1 903
Ettemaksukonto jääk	6 387		736	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 387	33 135	736	27 368

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	641 616	694 030
Kokku varud	641 616	694 030

Flexoil OÜ oli seisuga 31.12.2012 võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 36 100 eurot (31.12.2011 seisuga 25 450 eurot).

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2010										
Soetusmaksumus	22 120	310 962	177 510	68 278	245 788	31 149				610 019
Akumuleeritud kulum		-47 584	-108 944	-58 710	-167 654	-10 158				-225 396
Jääkmaksumus	22 120	263 378	68 566	9 568	78 134	20 991				384 623
Amortisatsioonikulu		-6 240	-22 721	-9 568	-32 289	-8 146				-46 675
Müügid			-7 051		-7 051					-7 051
31.12.2011										
Soetusmaksumus	22 120	310 962	166 709	56 947	223 656	31 149				587 887
Akumuleeritud kulum	0	-53 824	-127 915	-56 947	-184 862	-18 304				-256 990
Jääkmaksumus	22 120	257 138	38 794	0	38 794	12 845				330 897
Ostud ja parendused		0	8 690	12 533	21 223		10 737	7 172	17 909	39 132
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							10 737		10 737	10 737
Muud ostud ja parendused			8 690	12 533	21 223			7 172	7 172	28 395
Amortisatsioonikulu		-3 840	-21 840	-375	-22 215	-4 856				-30 911
Varasemate allahindluste tühistamised		13 665								13 665
Ümberklassifitseerimised		0		0	0					0
Muud ümberklassifitseerimised		0								0
Muud muutused				0	0					0
31.12.2012										
Soetusmaksumus	22 120	310 962	120 891	54 915	175 806	31 149	10 737	7 172	17 909	557 946
Akumuleeritud kulum		-43 999	-95 247	-42 757	-138 004	-23 160	0		0	-205 163
Jääkmaksumus	22 120	266 963	25 644	12 158	37 802	7 989	10 737	7 172	17 909	352 783

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed		16 250
Transpordivahendid		16 250
Kokku		16 250

Võlakohustuste tagatiseks panditud materiaalse põhivara on ehitused ja maa jääkväärtusega 289083 eurot

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Auto	446	446		
Kapitalirendikohustused kokku	446	446		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
AUTOD	6 184	5 730	454	
Kapitalirendikohustused kokku	6 184	5 730	454	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	3 772	9 172
Kokku	3 772	9 172

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	9 387	6 519
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	9 387	6 519

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	55 125	68 160

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	25 192	52 913
1-5 aasta jooksul	30 346	132 340

Kasutusrendi tingimustel renditakse transpordivahendeid.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangale	279 549	279 549		
Lühiajalised laenud kokku	279 549	279 549		
Lühiajalised võlakirjad				
Eraisikule	55 000	55 000		
Juriidilisele isikule	250 000	250 000		
Lühiajalised võlakirjad kokku	305 000	305 000		
Pikaajalised laenud				
Pangale	79 674		79 674	
Pikaajalised laenud kokku	79 674		79 674	
Kapitalirendikohustused kokku	446	446		
Laenukohustused kokku	664 669	584 995	79 674	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangale	281 020	281 020		
Lühiajalised laenud kokku	281 020	281 020		
Pikaajalised laenud				
pangale	113 323	0	113 323	
Pikaajalised laenud kokku	113 323	0	113 323	
Pikaajalised võlakirjad				
Juriidilise isikule	50 000	0	50 000	
Eraisikule	50 000	0	50 000	
Pikaajalised võlakirjad kokku	100 000		100 000	
Kapitalirendikohustused kokku	6 184	5 730	454	
Laenukohustused kokku	500 527	286 750	213 777	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Maa	22 120	22 120
Ehitised	274 939	257 138
Masinaid ja seadmed	0	38 794
Muu materiaalne põhivara	0	12 845
Kokku	297 059	330 897

Laenude alusvaluutaks on eur, intressimäärad on 3,115-4,367%.

Laenukohustus seotud osapoolle 200000 EUR.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	514 614	514 614		
Võlad töövõtjatele	22 005	22 005		
Maksuvõlad	33 135	33 135		
Kokku võlad ja ettemaksed	569 754	569 754		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	362 256	362 256		
Võlad töövõtjatele	22 100	22 100		
Maksuvõlad	27 368	27 368		
Muud võlad	898	898		
Saadud ettemaksed	155 467	155 467		
Kokku võlad ja ettemaksed	568 089	568 089		

Võlad tarnijatele seisuga 31.12.2012 sisaldab võlga seotud osapooltele 12 579 EUR (31.12.2011 seisuga oli võlg seotud osapooltele 13 945 EUR).

Saadud ettemaksed seisuga 31.12.2011 sisaldab võlga seotud osapooltele 155 467 EUR

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Väljamaksmata palk	17 032	16 800
Puhkusetasude reserv koos sotsiaalmaksuga	4 973	5 300
Kokku võlad töövõtjatele	22 005	22 100

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	68 660	83 443
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	18 252	22 181
Kokku tingimuslikud kohustused	86 912	105 624

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	87 000	86 856
Osade arv (tk)	2	2
Osanikud: Juriidiline isik osa nimiväärtus 42 195 EUR (48,5%) Eraisik osa nimiväärtus 44 805 EUR (51,5%)		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 557 717	3 499 645
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	412 626	374 370
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 970 343	3 874 015
Kokku müügitulu	3 970 343	3 874 015
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46712	3 494 000	3 408 366
45311	476 343	465 649
Kokku müügitulu	3 970 343	3 874 015

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	9 198
Kasum valuutakursi muutustest	2	154
Trahvid, viivised ja hüvitised	14 412	1 171
Rendi- ja üüritulu	9 387	6 519
Muud	26 103	3 175
Kokku muud äritulud	49 904	20 217

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	119 453	125 752
Energia	188 293	157 176
Elektrienergia	22 312	18 081
Soojusenergia	36 184	15 881
Kütus	129 797	123 214
Mitmesugused bürookulud	122 179	123 907
Uurimis- ja arengukulud	31 308	21 785
Lähetuskulud	12 906	9 839
Koolituskulud	3 067	9 010
Riiklikud ja kohalikud maksud	563	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 789	2 176
Autode ja seadmete remont	60 065	36 283
Muud	16 937	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	556 560	485 928

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	256 820	274 398
Sotsiaalmaksud	88 277	95 271
Kokku tööjõukulud	345 097	369 669
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	27	28

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	367	1 820
Trahvid, viivised ja hüvitised	48	151
Muud	468	1 775
Kokku muud ärikulud	883	3 746

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 374	212 579	25 735	219 412

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	148 100	816 590	210 000	60 000
2011	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 210	748 745	200 000	200 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	30 134	28 684

Võlad seotud osapooltele 12579 eur.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

Osaühing Flexoil (registrikood: 10498449) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO EENSALU	Juhatuse liige	01.07.2013
HELVE RAADIK	Juhatuse liige	01.07.2013
RAIMO HANSEN	Juhatuse liige	01.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Flexoil osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Flexoil raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Flexoil finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roy Vaimand

Vandeaudiitori number 243

Audiitorbüroo Roy Vaimand OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 81

Aia 6, Pärnu 80011

01.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Flexoil (registrikood: 10498449) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROY VAIMAND	Vandeaudiitor	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 712
Kokku	86 912

Eelmiste perioodide kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	3494000	88.00%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	476343	12.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts AQUA MARINA	10120426	Sõbra 56,	42195 EUR
Riivo Eensalu	36102184219		44805 EUR

Sidevahendid

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