

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING Flextron

registrikood: 10781576

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Põdrakanepi tee 1

postisihthnumber: 11913

telefon: +372 6098486, +372 5511852

faks: +372 6098486

e-posti aadress: yamaha88@bk.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Flextron OÜ põhitegevusalaks on lombardi teenused. Muude kasutatud kaupade müük ja ruumide ülerent on lisategevused lombardi teenusteks.

Tulud, kulud ja kasum

2023.aastal firma kujunes realiseerimise netokäibeks 74761 eurot.

2023.aastal firma kujunes kasumiks 19659 eurot.

Eesmärgi järgmiseks majandusaastaks

Flextron OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine. 2023.aastal uurimisväljaminekuid ei ole planeeritud.

Peamised finantsuhtarvud

- Käibe kasv (%) = 13,59%
- Brutokasumimäär (%) = 26,30%
- Puhasrentaablus (%) = 26,30%
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = 3,51
- ROA (%) = 15,98%
- ROE (%) = 22,34%

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 134	7 383	2
Nõuded ja ettemaksed	107 506	78 795	3
Varud	276	1	
Kokku käibevarad	114 916	86 179	5
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	151	302	5
Kokku põhivarad	151	302	5
Kokku varad	115 067	86 481	10
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 805	10 305	
Võlad ja ettemaksed	9 291	4 634	6
Kokku lühiajalised kohustised	27 096	14 939	6
Kokku kohustised	27 096	14 939	6
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	623	623	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 133	61 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 659	6 758	
Kokku omakapital	87 971	71 542	
Kokku kohustised ja omakapital	115 067	86 481	6

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	74 761	65 819	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 582	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 380	-42 737	
Tööjõukulud	-13 510	-12 810	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-151	-832	5
Muud ärikulud	-61	-100	
Ärikasum (kahjum)	19 659	6 758	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 659	6 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 659	6 758	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Flextron OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates põhimõtetes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvelduskontodel (v.a. arvelduskrediit).

Varud

Varud võetakse algselt nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana võetakse arvele objektid, mille soetamismaksumus ületab 500 eurot ja kasulik tööiga on pikem kui üks aasta. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkväärtuse järgi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, tulu kaupade müügist omandiõiguse üleminekul. Intressi – ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline (või kui tulu on juba saadud) ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, investeerimis – ja finantseerimistehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, vaid nende olemasolul nende sisu avalikustatakse aastaaruande lisade.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha	6 006	6 137
Arvelduskonto	1 128	1 246
Kokku raha	7 134	7 383

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 605	1 605	
Ostjatelt laekumata arved	1 605	1 605	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19	4
Laenunõuded	102 546	102 546	
Ettemaksed	3 336	3 336	
Tulevaste perioodide kulud	500	500	
Muud makstud ettemaksed	2 836	2 836	
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 506	107 506	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	-14	-14	
Ostjatelt laekumata arved	-14	-14	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80	80	4
Laenunõuded	77 947	77 947	
Ettemaksed	782	782	
Tulevaste perioodide kulud	1 000	1 000	
Muud makstud ettemaksed	-218	-218	
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 795	78 795	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		32		8
Üksikisiku tulumaks		389		397
Erisoodustuse tulumaks		55		61
Sotsiaalmaks		527	80	646
Töötuskindlustusmaksed		32		33
Ettemaksukonto jääk	19			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	1 035	80	1 145

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	69 443	2 721	72 164	8 393	80 557
Akumuleeritud kulum	-68 761	-2 269	-71 030	-8 393	-79 423
Jääkmaksumus	682	452	1 134	0	1 134
Amortisatsioonikulu	-682	-150	-832		-832
31.12.2022					
Soetusmaksumus	69 443	2 721	72 164	8 393	80 557
Akumuleeritud kulum	-69 443	-2 419	-71 862	-8 393	-80 255
Jääkmaksumus	0	302	302	0	302
Amortisatsioonikulu	0	-151	-151	0	-151
31.12.2023					
Soetusmaksumus	69 443	2 721	72 164	8 393	80 557
Akumuleeritud kulum	-69 443	-2 570	-72 013	-8 393	-80 406
Jääkmaksumus	0	151	151	0	151

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 788	2 788
Võlad töövõtjatele	407	407
Võlad seotud osapooltele	1 000	1 000
Maksuvõlad	1 035	1 035
Muud võlad	4 061	4 061
Muud viitvõlad	4 061	4 061
Kokku võlad ja ettemaksed	9 291	9 291
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 082	1 082
Võlad töövõtjatele	895	895
Võlad seotud osapooltele	1 000	1 000
Maksuvõlad	1 145	1 145
Saadud ettemaksed	512	512
Muud saadud ettemaksed	512	512
Kokku võlad ja ettemaksed	4 634	4 634

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	407	895
Puhkusetasude kohustis	513	513
Kokku võlad töövõtjatele	920	1 408

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 761	65 819
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 761	65 819
Kokku müügitulu	74 761	65 819
Müügitulu tegevusalade lõikes		
äriruumide rent	17 317	13 798
pandimaja teenused	56 234	48 160
kasutatud kaupade müük	1 210	3 861
Kokku müügitulu	74 761	65 819

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	10 097	9 637
Sotsiaalmaksud	3 413	3 173
Kokku tööjõukulud	13 510	12 810
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 000	1 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 805	10 305
Kokku laenukohustised	17 805	10 305

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 305	9 000	10 305	
Kokku laenukohustised	1 305	9 000	10 305	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 305	9 000	2 500	17 805
Kokku laenukohustised	10 305	9 000	2 500	17 805

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2024

OSAÜHING Flextron (registrikood: 10781576) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILLA KULINITŠ	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 659
Kokku	84 792
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 792
Kokku	84 792

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 659
Kokku	84 792
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 792
Kokku	84 792

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine	6492	56234	75.22%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	17317	23.16%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	1210	1.62%	Ei