

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Baltflex

registrikood: 10451494

tänavaga nimi ja maja number: Läike tee 24

küla: Peetri küla

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 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 7 Kapitalirent	15
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Laenukohustused	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 13 Aktsiakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Muud äritulud	20
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

2014.a. toimus käibe märgatav vähenemine, mis oli seotud nii üldise majanduskeskonna jähinemisega kui ka 2013.a. toimunud erakordselt suuremahuliste projektide realiseerimisega.

2013 aastal alustati uue äri- ja tootmishoone ehitust. 2014 aasta kevadel kolis AS Baltflex uude äri-ja tootmishoonesse Läike tee 24 Mõigu Tehnopargis.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas AS Baltflex müügitulu 4 244,8 tuhat eurot (2013.a. 4 982,8 tuhat eurot), vähenedes võrreldes eelmise aastaga 14,8%.

2014. aasta tulemiks kujunes kasum 146,7 tuhat eurot (2013.a. kasum 428,5 tuhat eurot).

2014. aastal dividende välja ei kuulutatud.

Investeeringud

Investeeringud materiaalsesse põhivarasse 2014. aasta jooksul moodustasid 950,8 tuhat eurot (2013.a. 1 156,3 tuhat eurot).

Personal

Ettevõttes töötas 2014. aasta lõpu seisuga 41 (31.12.2013 : 38) inimest. Tööjõukulud kokku moodustasid 2014. aastal 1 062,7 tuhat eurot (2013.a. 1 109,7 tuhat eurot), sh. juhatuse ja nõukogu liikmete tasu 127,9 tuhat eurot (2013.a. 176,1 tuhat eurot).

Arengusuunad järgneva majandusaastaks

2015.a. jätkatakse juba välja kujunenud ja edu toonud müügisegmentidega, s.o. projektimüük ning müük tööstusettevõtetele.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu (tuhat eurot)	4 245	4 983
Kasumi kahanemine / kasv	-65,8%	13,4%
Ärikasumi määr	4,1%	9,1%
Puhaskasum (tuhat eurot)	147	429
Puhasrentaablus	3,5%	8,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,54	3,09
ROA	3,2%	9,9%
ROE	4,6%	14,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 * 100*

*Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100*

*Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

*ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100*

*ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100*

Tallinnas, 23. aprillil 2015

Heino Piirsalu

juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Madis Veigel

juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	308 825	720 535	
Nõuded ja ettemaksed	471 844	547 751	2
Varud	1 043 314	1 120 527	4
Kokku käibevara	1 823 983	2 388 813	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 705 351	1 954 813	5
Immateriaalne põhivara	60 456	4 138	6
Kokku põhivara	2 765 807	1 958 951	
Kokku varad	4 589 790	4 347 764	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	415 094	217 307	9
Võlad ja ettemaksed	303 568	556 078	10
Kokku lühiajalised kohustused	718 662	773 385	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	700 000	550 000	10
Kokku pikaajalised kohustused	700 000	550 000	
Kokku kohustused	1 418 662	1 323 385	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	147 968	147 968	13
Ülekurss	9 040	9 040	
Kohustuslik reservkapital	17 256	17 256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 850 115	2 421 581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 749	428 534	
Kokku omakapital	3 171 128	3 024 379	
Kokku kohustused ja omakapital	4 589 790	4 347 764	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 244 777	4 982 763	14
Muud äritulud	4 223	1 608	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 296 452	-2 899 193	16
Mitmesugused tegevuskulud	-505 820	-446 896	17
Tööjõukulud	-1 062 748	-1 109 680	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-204 505	-73 935	5,6
Muud ärikulud	-6 103	-420	
Kokku ärikasum (-kahjum)	173 372	454 247	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-21 135	
Intressikulud	-26 754	-4 828	
Muud finantstulud ja -kulud	131	250	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	146 749	428 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 749	428 534	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	173 372	454 247	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	204 505	73 935	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 512	-1 500	15
Muud korrigeerimised	5 857	0	5
Kokku korrigeerimised	206 850	72 435	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	75 907	-48 561	
Varude muutus	77 213	62 564	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-74 309	76 400	
Kokku rahavood äritegevusest	459 033	617 085	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 196 562	-977 640	5,6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 167	1 500	5
Laekunud intressid	131	250	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 192 264	-975 890	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	435 000	765 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-84 907	-3 652	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 307	-2 678	7
Makstud intressid	-26 265	-3 831	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	321 521	754 839	
Kokku rahavood	-411 710	396 034	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	720 535	324 501	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-411 710	396 034	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	308 825	720 535	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	147 968	9 040	17 256	2 421 581	2 595 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	428 534	428 534
31.12.2013	147 968	9 040	17 256	2 850 115	3 024 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	146 749	146 749
31.12.2014	147 968	9 040	17 256	2 996 864	3 171 128

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale.

Eesti hea raamatupidamistava 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina 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 -kohustused

Ettevõtte poolt välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on võetud aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval 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).

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

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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

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".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 8%
- Masinad ja seadmed 25%
- Muu materiaalne põhivara 20% - 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 kasutamist 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 akumuleeritud 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%

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.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

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

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

Netoarvestused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse 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 bilansipäeva seisuga vajalikud eraldise seotud kohustuste rahuldamiseks.

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

Tulud

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

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 ettevõtte 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

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 12.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

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

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte 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 äriolulistele 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 kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Investeeringust ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2014 ja aruande allkirjastamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	467 799	467 799	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	467 799	467 799	0	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34	34	0	0	11
Muud nõuded	4 011	4 011	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	471 844	471 844	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	543 800	543 800	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	590 886	590 886	0	0	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-47 086	-47 086	0	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47	47	0	0	11
Muud nõuded	3 904	3 904	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	547 751	547 751	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	467 799	590 886	2
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-47 086	2
Kokku nõuded ostjate vastu	467 799	543 800	2
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-47 086	-42 672	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	2 821	4 150	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-104 252	-8 564	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	148 517	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-47 086	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	1 009 837	1 105 805
Transpordikulud varudes	17 991	14 306
Kaubad teel	15 486	416
Kokku varud	1 043 314	1 120 527

Aruandeperioodil on mittelikviidseid kaupu allahinnatud summas 71 112 eurot, 2013.a. 109 220 eurot (vt. lisa 16).

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012										
Soetusmaksumus	605 397	367 942	142 262	184 234	326 496	17 336	0	6 740	6 740	1 323 911
Akumuleeritud kulum	0	-197 148	-96 812	-158 181	-254 993	-9 061	0	0	0	-461 202
Jääkmaksumus	605 397	170 794	45 450	26 053	71 503	8 275	0	6 740	6 740	862 709
Ostud ja parendused	0	0	40 766	33 836	74 602	2 500	1 079 229	0	1 079 229	1 156 331
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0					1 079 229	0	1 079 229	1 079 229
Muud ostud ja parendused			40 766	33 836	74 602	2 500	0	0	0	77 102
Amortisatsioonikulu	0	-25 799	-21 948	-13 382	-35 330	-3 098	0	0	0	-64 227
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	0	6 740	-6 740	0	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	6 740	-6 740	0	0
31.12.2013										
Soetusmaksumus	605 397	367 942	171 411	218 069	389 480	19 836	1 085 969	0	1 085 969	2 468 624
Akumuleeritud kulum	0	-222 947	-107 143	-171 562	-278 705	-12 159	0	0	0	-513 811
Jääkmaksumus	605 397	144 995	64 268	46 507	110 775	7 677	1 085 969	0	1 085 969	1 954 813
Ostud ja parendused	0	1 845 789	0	87 603	87 603	103 408	-1 085 969		-1 085 969	950 831
Amortisatsioonikulu	0	-123 383	-18 684	-31 019	-49 703	-20 697	0	0	0	-193 783
Muud muutused	0	-5 631	-654	0	-654	-225	0	0	0	-6 510
31.12.2014										
Soetusmaksumus	605 397	2 206 052	160 944	305 672	466 616	121 893	0	0	0	3 399 958
Akumuleeritud kulum	0	-344 282	-116 014	-202 581	-318 595	-31 730	0	0	0	-694 607
Jääkmaksumus	605 397	1 861 770	44 930	103 091	148 021	90 163	0	0	0	2 705 351

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	4 167	1 500
Transpordivahendid	4 167	1 500
Kokku	4 167	1 500

Müüdnud põhivara soetusmaksumus oli 10 467 eurot ja vara jääkväärtus oli 654 eurot. Aruandeperioodil kanti põhivara arvelt maha jääkväärtuses 5857 eurot.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012			
Soetusmaksumus	29 198	61 000	90 198
Akumuleeritud kulum	-15 352	-61 000	-76 352
Jääkmaksumus	13 846	0	13 846
Amortisatsioonikulu	-9 708	0	-9 708
31.12.2013			
Soetusmaksumus	29 198	61 000	90 198
Akumuleeritud kulum	-25 060	-61 000	-86 060
Jääkmaksumus	4 138	0	4 138
Ostud ja parendused	67 040	0	67 040
Amortisatsioonikulu	-10 722	0	-10 722
31.12.2014			
Soetusmaksumus	96 238	61 000	157 238
Akumuleeritud kulum	-35 782	-61 000	-96 782
Jääkmaksumus	60 456	0	60 456

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	2 307	2 307	0	0	5,4%	EUR	2014
Kapitalirendikohustused kokku	2 307	2 307	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	0	2 181
Kokku	0	2 181

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	38 862	73 849

Ettevõtte on sõlmitud lepingud ruumide rentimiseks Tallinnas ja Pärnus. Rendilepingud on katkestatavad 2 kuulise etteteatamise ajaga.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Swedbank AS	415 094	415 094			kuu EURIBOR +1,9%	EUR	15.08.2018
Lühiajalised laenud kokku	415 094	415 094					
Laen Swedbank AS							
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	0			
Laenukohustused kokku	415 094	415 094	0	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Swedbank AS	215 000	215 000			6 kuu EURIBOR+1,9%	EUR	15.08.2018
Lühiajalised laenud kokku	215 000	215 000					
Kapitalirendikohustused kokku	2 307	2 307	0	0			
Laenukohustused kokku	217 307	217 307	0	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	650 000	650 000
Muud varad	166 170	166 170
Kokku	816 170	816 170

Swedbank AS laenulepingu tingimusi on täidetud osaliselt, mistõttu on laen kajastatud lühiajalise laenuna. Lepingujärgsed tagasimaksed 2015 aasta jooksul on summas 113 208 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	93 154	93 154	0	0	
Võlad töövõtjatele	71 715	71 715	0	0	
Maksuvõlad	84 886	84 886	0	0	11
Muud võlad	36 320	36 320	0	0	
Muud viitvõlad	36 320	36 320	0	0	
Võlad kontserniettevõtetele	717 493	17 493	700 000	0	19
Kokku võlad ja ettemaksed	1 003 568	303 568	700 000	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	364 725	364 725	0	0	
Võlad töövõtjatele	85 636	85 636	0	0	
Maksuvõlad	60 405	60 405	0	0	11
Muud võlad	28 455	28 455	0	0	
Muud viitvõlad	28 455	28 455	0	0	
Võlad kontserniettevõtetele	566 857	16 857	550 000	0	19
Kokku võlad ja ettemaksed	1 106 078	556 078	550 000	0	

31.12.2014 seisuga on pikaajalise võlana kontserniettevõtetele kajastatud saadud laen ematettevõttelt. Laen on eurodes, intressimäär on 2,5% aastas.

Tagastamise tähtaeg on 30.09.2023, laenu tagasimaksed algavad alates 01.10.2018.

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	46 855	0	8 436
Üksikisiku tulumaks	0	12 278	0	17 207
Erisoodustuse tulumaks	0	271	0	218
Sotsiaalmaks	0	22 284	0	30 291
Kohustuslik kogumispension	0	1 211	0	1 531
Töötuskindlustusmaksed	0	1 987	0	2 722
Ettemaksukonto jääk	34		47	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34	84 886	47	60 405

Vaata lisa 2 ja lisa 10.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 397 491	2 251 591
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	599 373	598 524
Kokku tingimuslikud kohustused	2 996 864	2 850 115

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

Ettevõtte on seisuga 31.12.2014 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 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	147 968	147 968
Aktsiate arv (tk)	2 312	2 312
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Aksia maksumuse konverteerimisel eurodesse 2012 aastal suurendati aktsia nimiväärtust 9 eurosentini kuni 64 euroni. Suurendamine viidi läbi eelmiste perioodide kasumite arvelt.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 185 887	4 796 414
Läti	20 445	76 144
Leedu	3 928	24 418
Soome	31 854	59 671
Rootsi	1 860	984
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	803	25 132
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 244 777	4 982 763
Kokku müügitulu	4 244 777	4 982 763
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hüdraulika- ja pneumaatikatarvete müük, hooldus ja remont	4 244 777	4 982 763
Kokku müügitulu	4 244 777	4 982 763

Müük seotud osapooltele on kajastatud lisas 19.

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 512	1 500
Kasum valuutakursi muutustest	401	108
Muud	310	0
Kokku muud äritulud	4 223	1 608

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	-71 112	-109 220
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 177 475	-2 756 889
Abimaterjal	-15 817	-14 417
Muud	-32 048	-18 667
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 296 452	-2 899 193

Ostud seotud osapooltelt on kajastatud lisas 19.

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-45 980	-84 461
Energia	-38 372	-39 813
Elektrienergia	-23 247	-20 473
Soojusenergia	-15 125	-19 340
Mitmesugused bürookulud	-69 742	-55 161
Lähetuskulud	-5 669	-49 397
Koolituskulud	-5 438	-653
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-101 431	-871
Autode kulu	-66 383	-75 916
Majandamiskulud	-48 941	-53 939
Reklaamikulud	-30 212	-3 827
Töökaitsevahendid	-16 592	-21 047
Ostetud teenused	-61 537	-34 103
Muud	-15 523	-27 708
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-505 820	-446 896

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-794 136	-828 763
Sotsiaalmaksud	-268 612	-280 917
Kokku tööjõukulud	-1 062 748	-1 109 680
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	38

Juhatuse ja nõukogu liikmete tasud on kajastatud lisas 19.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Oy Nestepaine AB
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Tiiviste-Group Oy
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	710 723	550 997
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 649	15 860

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	207 635	0	150 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	112 325	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 190	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 098	9 807	0
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	208 005	0	550 000
Tütarettevõtjad	0	1 752	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	126 760	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 849	1 587	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	127 885	176 096

Saadud laenude kohta vt. lisa 10

Müük seotud osapooltele on kaubamüük.

Ostud seotud osapooltelt:

	2014	2013
kaupade ost	307 343 eurot	349 635 eurot
teenuse ost	9 027 eurot	64 448 eurot

intressikulu 16 781 eurot 1 531 eurot

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2015

Aktsiaselts Baltflex (registrikood: 10451494) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VEIGEL	Juhatuse liige	15.05.2015
HEINO PIIRSALU	Juhatuse liige	15.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Baltflex aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Baltflex raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvnaõtjate 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 arvestuspoliitikate 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 Aktsiaselts Baltflex finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 167

Narva mnt 5, Tallinn

15.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Baltflex (registrikood: 10451494) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	15.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 850 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 749
Kokku	2 996 864

Kasum jätta jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	4244777	100.00%	Jah

Sidevahendid

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