

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Baltflex

registrikood: 10451494

tänavanimi: Läike tee 24

maja number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 6461015

faks: +372 6461016

e-posti aadress: info@baltflex.eu

veebilehe aadress: www.baltflex.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Kasutusrent	15
Lisa 7 Laenukohustised	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 11 Aktsiakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	19
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tänu mitmele taristuprojektile suurenes 2016.a. ettevõtte käive.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas AS Baltflex müügitulu 4 898,6 tuhat eurot (2015.a. 4 483,7 tuhat eurot) suurenedes võrreldes eelmise aastaga 9,3%.

2016. aasta tulemuseks kujunes kasum 287,3 tuhat eurot (2015.a. kasum 332,9 tuhat eurot).

2016. aastal dividende välja ei kuulutatud.

Investeeringud

Investeeringud materiaalsesse põhivarasse 2016. aasta jooksul moodustasid 59,2 tuhat eurot (2015.a. 47,6 tuhat eurot).

Personal

Ettevõttes töötas 2016. aasta lõpu seisuga 41 (31.12.2015 : 37) inimest. Tööjõukulud kokku moodustasid 2016. aastal 1 213,4 tuhat eurot (2015.a. 1 139,1 tuhat eurot), sh. juhatuse ja nõukogu liikmete tasu 124,5 tuhat eurot (2015.a. 106,5 tuhat eurot).

Arengusuunad järgneva majandusaastaks

2016.a. jätkatakse juba välja kujunenud ja edu toonud müügisegmentidega, s.o. projektimüük ning müük tööstusettevõtetele.

Peamised majandussuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (tuhat eurot)	4 899	4 484
Kasumi kahanemine/kasv	-19,6%	126,9%
Ärikasumi määr	6,0%	8,0%
Puhaskasum (tuhat eurot)	287	333
Puhasrentaablus	5,9%	7,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,04	2,62
ROA	6,4%	8,1%
ROE	7,6%	9,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Kasumi kasv}(\%) = (\text{puhaskasum}_{2016} - \text{puhaskasum}_{2015}) / \text{puhaskasum}_{2015} * 100$$

Ärikasumi määr(%) = ärikasum / müügitulu 100*

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasumit / varad kokku 100*

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku 100*

Tallinnas, 20. 04 2017

Heino Piirsalu
Juhatuse liige
/allkirjastatud digitaalselt/

Madis Veigel
juhatuse liige
/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	605 251	148 810	
Nõuded ja ettemaksed	704 856	551 762	2
Varud	870 491	858 756	3
Kokku käibevarad	2 180 598	1 559 328	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 800	0	2
Materiaalsed põhivarad	2 286 864	2 489 099	4
Immateriaalsed põhivarad	36 358	50 191	5
Kokku põhivarad	2 327 022	2 539 290	
Kokku varad	4 507 620	4 098 618	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	188 679	301 887	7
Võlad ja ettemaksed	527 572	292 697	8
Kokku lühiajalised kohustised	716 251	594 584	
Kokku kohustised	716 251	594 584	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	147 968	147 968	11
Ülekurss	9 040	9 040	
Kohustuslik reservkapital	17 256	17 256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 329 770	2 996 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 335	332 906	
Kokku omakapital	3 791 369	3 504 034	
Kokku kohustised ja omakapital	4 507 620	4 098 618	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 898 628	4 483 657	12
Muud äritulud	164	3 427	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 745 074	-2 437 449	14
Mitmesugused tegevuskulud	-373 211	-266 180	15
Tööjõukulud	-1 213 404	-1 139 098	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-275 240	-286 507	4,5
Muud ärikulud	0	-277	
Ärikasum (kahjum)	291 863	357 573	
Intressikulud	-4 565	-24 275	
Muud finantstulud ja -kulud	37	-392	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	287 335	332 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 335	332 906	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	291 863	357 573	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	275 240	286 507	4,5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-2 917	
Muud korrigeerimised	0	-440	
Kokku korrigeerimised	275 240	283 150	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-156 894	-79 918	
Varude muutus	-11 735	184 557	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	234 875	-9 385	
Kokku rahavood äritegevusest	633 349	735 977	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-59 172	-59 989	4,5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	2 917	4
Laekunud intressid	37	48	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-59 135	-57 024	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-113 208	-813 207	7
Makstud intressid	-4 565	-25 761	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-117 773	-838 968	
Kokku rahavood	456 441	-160 015	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	148 810	308 825	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	456 441	-160 015	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	605 251	148 810	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	147 968	9 040	17 256	2 996 864	3 171 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	332 906	332 906
31.12.2015	147 968	9 040	17 256	3 329 770	3 504 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	287 335	287 335
31.12.2016	147 968	9 040	17 256	3 617 105	3 791 369

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 -kohustised

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

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

Muud nõuded

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

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

Varud

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

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

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

- Ehitised 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 kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Immateriaalne põhivara

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

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

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

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

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

Finantskohustised

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 kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttel 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 eraldisega 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 nüüdiseväärtuses.

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

Erandina kajastatakse tulu

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

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 10.

Dividendide maksimisega 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 äriiliste 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 ärilistele otsustele.

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2016 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)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	701 801	701 801	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	756 227	756 227	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-54 426	-54 426	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	124	124	0	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	120	120	0	0	9
Muud nõuded	2 811	2 811	0	0	
Ettemaksed	3 800	0	3 800	0	
Muud makstud ettemaksed	3 800	0	3 800	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	708 656	704 856	3 800		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	550 501	550 501	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	550 501	550 501	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	262	262	0	0	17
Muud nõuded	999	999	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	551 762	551 762	0	0	

vt. Lisa 17

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	819 927	832 652
Transpordikulud varudes	27 627	26 104
Kaubad teel	22 937	0
Kokku varud	870 491	858 756

Aruandeperioodil on mittelikviidseid kaupu allahinnatud summas 134 166 eurot, 2014.aastal 71 112 eurot (vt. lisa 15).

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	1 515	28 883	17 162	46 045	0	0	0	0	47 560
Amortisatsioonikulu	0	-173 025	-19 083	-41 568	-60 651	-30 136	0	0	0	-263 812
31.12.2015										
Soetusmaksumus	605 397	2 207 567	176 810	322 834	499 644	121 892	0	0	0	3 434 500
Akumuleeritud kulum	0	-517 307	-122 080	-244 149	-366 229	-61 865	0	0	0	-945 401
Jääkmaksumus	605 397	1 690 260	54 730	78 685	133 415	60 027	0	0	0	2 489 099
Ostud ja parendused	0	20 390	21 583	9 900	31 483	1 959	0	5 340	5 340	59 172
Amortisatsioonikulu	0	-175 031	-23 829	-33 708	-57 537	-28 839	0	0	0	-261 407
31.12.2016										
Soetusmaksumus	605 397	2 227 957	198 393	332 734	531 127	123 851	0	5 340	5 340	3 493 672
Akumuleeritud kulum	0	-692 338	-145 909	-277 857	-423 766	-90 704	0	0	0	-1 206 808
Jääkmaksumus	605 397	1 535 619	52 484	54 877	107 361	33 147	0	5 340	5 340	2 286 864

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	2 917
Transpordivahendid	0	2 917
Kokku	0	2 917

2016.a. põhivara müüki ega mahakandmist ei toimunud.

2015.a.müüdnud põhivara soetusmaksumus oli 27 076 eurot ja vara jääkväärtus oli 0 eurot.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014			
Soetusmaksumus	96 238	61 000	157 238
Akumuleeritud kulum	-35 782	-61 000	-96 782
Jääkmaksumus	60 456	0	60 456
Ostud ja parendused	12 430	0	12 430
Amortisatsioonikulu	-22 695	0	-22 695
31.12.2015			
Soetusmaksumus	108 668	61 000	169 668
Akumuleeritud kulum	-58 477	-61 000	-119 477
Jääkmaksumus	50 191	0	50 191
Amortisatsioonikulu	-13 833	0	-13 833
31.12.2016			
Soetusmaksumus	108 668	0	108 668
Akumuleeritud kulum	-72 310	0	-72 310
Jääkmaksumus	36 358	0	36 358

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	24 400	29 252
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	22 800	0
1-5 aasta jooksul	91 200	0

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

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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Swedbank AS	188 679	188 679			EURIBOR +1,9%	EUR	15.08.2018
Lühiajalised laenud kokku	188 679	188 679					
Laenukohustised kokku	188 679	188 679					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Swedbank AS	301 887	301 887			kuu EURIBOR +1,9%	EUR	15.08.2018
Lühiajalised laenud kokku	301 887	301 887					
Laenukohustised kokku	301 887	301 887	0	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
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 (samuti võrdlusperioodil). Lepingujärgsed tagasimaksed 2017 aasta jooksul on summas 113 208 eurot (2016. aastal 113 207 eurot).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	194 238	194 238	0	0	
Võlad töövõtjatele	91 701	91 701	0	0	
Maksuvõlad	124 682	124 682	0	0	9
Muud võlad	45 723	45 723	0	0	
Muud viitvõlad	45 723	45 723	0	0	
Saadud ettemaksed	49 675	49 675	0	0	
Muud saadud ettemaksed	49 675	49 675	0	0	
Võlad kontserniettevõtetele	21 553	21 553	0	0	17
Kokku võlad ja ettemaksed	527 572	527 572			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	70 132	70 132	0	0	
Võlad töövõtjatele	66 828	66 828	0	0	
Maksuvõlad	99 887	99 887	0	0	9
Muud võlad	33 542	33 542	0	0	
Muud viitvõlad	33 542	33 542	0	0	
Võlad kontserniettevõtetele	22 308	22 308	0	0	17
Kokku võlad ja ettemaksed	292 697	292 697	0	0	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	66 950	46 807
Üksikisiku tulumaks	0	18 809	17 351
Erisoodustuse tulumaks	0	138	107
Sotsiaalmaks	0	34 554	31 606
Kohustuslik kogumispension	0	1 928	1 781
Töötuskindlustusmaksed	0	2 303	2 235
Ettemaksukonto jääk	120		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	120	124 682	99 887

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 893 684	2 663 816
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	723 421	665 954
Kokku tingimuslikud kohustised	3 617 105	3 329 770

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

Ettevõtte on seisuga 31.12.2016 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 11 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	147 968	147 968
Aktsiate arv (tk)	2 312	2 312
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 730 395	4 382 389
Läti	61 580	12 776
Leedu	38 215	7 935
Soome	55 026	46 127
Rootsi	0	3 716
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	13 412	30 714
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 898 628	4 483 657
Kokku müügitulu	4 898 628	4 483 657
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hüdraulika- ja pneumaatikatarvete müük, hooldus ja remont	4 898 628	4 483 657
Kokku müügitulu	4 898 628	4 483 657

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	2 917
Kasum valuutakursi muutustest	164	510
Kokku muud äritulud	164	3 427

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	-103 589	-134 166
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 584 528	-2 268 272
Abimaterjal	-24 844	-19 081
Muud	-32 113	-15 930
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 745 074	-2 437 449

Ostud seotud osapooltelt on kajastatud lisas 17.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-27 510	-31 138
Energia	-36 206	-36 532
Elektrienergia	-25 572	-24 451
Soojusenergia	-10 634	-12 081
Mitmesugused bürookulud	-33 288	-33 083
Lähetuskulud	-11 907	-11 848
Koolituskulud	-664	-1 113
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-41 202	56 787
Autode kulu	-39 342	-53 054
Majandamiskulud	-54 496	-47 832
Reklaamikulud	-3 115	-4 823
Töökaitsevahendid	-21 463	-17 452
Ostetud teenused	-40 902	-38 131
IT kulud	-44 766	-35 849
Muud	-18 350	-12 112
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-373 211	-266 180

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-907 683	-852 233
Sotsiaalmaksud	-305 721	-286 865
Kokku tööjõukulud	-1 213 404	-1 139 098
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	39
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	38	37
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	14 457	0	15 867
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 096	0	6 441
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	262	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	151 365	124	171 826	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	100 915	0	82 716	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 554	526	3 538	1 129

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	124 535	106 548

Müük seotud osapooltele on kaubamüük.

Ostud seotud osapooltelt:

	2016	2015
kaupade ost	255 834 eurot	258 080 eurot
intressikulu	0 eurot	16 781 eurot

Vt. lisad 2,9

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2017

Aktsiaselts Baltflex (registrikood: 10451494) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO PIIRSALU	Juhatuse liige	18.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Baltflex aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Baltflex (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 5 kuni 21 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga

Arvamuse alus

Teostasime oma auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meile nende standarditega pandud kohustusi on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande alalõigus „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise aruande auditile kohalduvate eetikanõuetega ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt neile nõuetele. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane, et olla aluseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei sisalda raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei esita selle kohta mitte mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Meil ei ole sellega seoses milleski teavitada.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ja sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama, kas ettevõtte suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutama arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb ettevõtte likvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud 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.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel. Lisaks:

- teeme kindlaks raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduureid ja teostame neid 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, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või vääresitust või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
- teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhatuse poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad kuni vandeauditori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et ettevõtte ei jätku oma tegevust;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

Indrek Alliksaar
Litsentsi nr 446
KPMG Baltics OÜ
Tegevusloa nr 17
Narva mnt 5, Tallinn
18.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Baltflex (registrikood: 10451494) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	18.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 329 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 335
Kokku	3 617 105
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 617 105
Kokku	3 617 105

Kasum jätta jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	4898628	100.00%	Jah

Sidevahendid

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