

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Baltflex

registrikood: 10451494

tänavanimi ja Läike tee 24

majanimi:

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.

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas AS Baltflex müügitulu 4 397,6 tuhat eurot (2016.a. 4 898,6tuhat eurot) vähenedes võrreldes eelmise aastaga -10,2%.

2017. aasta tulemuseks kujunes kasum 176,2 tuhat eurot (2016.a. kasum 287,3 tuhat eurot).

2017. aastal dividende välja ei kuulutatud.

Investeeringud

Investeeringud materiaalsesse põhivarasse 2017. aasta jooksul moodustasid 115,4 tuhat eurot (2016.a. 59,2 tuhat eurot).

Personal

Ettevõttes töötas 2017. aasta lõpu seisuga 35 (31.12.2016: 41) inimest. Tööjõukulud kokku moodustasid 2017. aastal 1 113,9 tuhat eurot (2016.a. 1 213,4 tuhat eurot), sh. juhatuse ja nõukogu liikmete tasu 109,9 tuhat eurot (2016.a. 124,5 tuhat eurot).

Arengusuunad järgnevaiks majandusaastaks

2017.a. jätkatakse juba välja kujunenud ja edu toonud müügisegmentidega, s.o. projektimüük ning müük tööstusettevõtetele.

Peamised majandussuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu (tuhat eurot)	4 398	4 899
Kasumi kahanemine/kasv	-38,7%	-19,6%
Ärikasumi määr	4,1%	6,0%
Puhaskasum (tuhat eurot)	176	287
Puhasrentaablus	4,0%	5,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,49	3,04
ROA	4,1%	6,4%
ROE	4,4%	7,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$Kasumi\ kasv(\%) = (puhaskasum_{2017} - puhaskasum_{2016}) / puhaskasum_{2016} * 100$

$Ärikasumi\ määr(\%) = \text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasumit / varad kokku 100*

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku 100*

Heino Piirsalu

Juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Madis Veigel

juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	451 858	605 251	
Nõuded ja ettemaksed	597 275	704 856	2
Varud	984 368	870 491	3
Kokku käibevarad	2 033 501	2 180 598	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 800	3 800	2
Materiaalsed põhivarad	2 273 017	2 286 864	4
Immateriaalsed põhivarad	29 290	36 358	5
Kokku põhivarad	2 306 107	2 327 022	
Kokku varad	4 339 608	4 507 620	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	188 679	7
Võlad ja ettemaksed	370 491	527 572	8
Kokku lühiajalised kohustised	370 491	716 251	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 572	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 572	0	
Kokku kohustised	372 063	716 251	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	147 968	147 968	11
Ülekurs	9 040	9 040	
Kohustuslik reservkapital	17 256	17 256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 617 105	3 329 770	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 176	287 335	
Kokku omakapital	3 967 545	3 791 369	
Kokku kohustised ja omakapital	4 339 608	4 507 620	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	4 397 562	4 898 628	12
Muud äritulud	41	164	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 482 047	-2 745 074	14
Mitmesugused tegevuskulud	-481 258	-373 211	15
Tööjõukulud	-1 113 892	-1 213 404	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-142 199	-275 240	4,5
Muud ärikulud	-79	0	
Ärikasum (kahjum)	178 128	291 863	
Intressikulud	-1 993	-4 565	
Muud finantstulud ja -kulud	41	37	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	176 176	287 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 176	287 335	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	178 128	291 863	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	142 199	275 240	4,5
Kokku korrigeerimised	142 199	275 240	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	107 581	-156 894	2
Varude muutus	-113 877	-11 735	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-155 508	234 875	8
Kokku rahavood äritegevusest	158 523	633 349	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-121 285	-59 172	4,5
Laekunud intressid	41	37	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-121 244	-59 135	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-188 679	-113 208	7
Makstud intressid	-1 993	-4 565	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-190 672	-117 773	
Kokku rahavood	-153 393	456 441	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	605 251	148 810	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-153 393	456 441	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	451 858	605 251	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	176 176	176 176
31.12.2017	147 968	9 040	17 256	3 793 281	3 967 545

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finanstaruandluse standardile.

Eesti finantsaruandluse standard 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 lähenditena 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 2,5-5%
- Masinad ja seadmed 12,5%
- Muu materiaalne põhivara 12,5% - 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

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

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

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

Netoarvestused

Finantsvarade ja -kohustiste 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 kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise 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 kohustiste rahuldamiseks.

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

Tulud

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

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 kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustis, 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 kohustiste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimisest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneshid aruande kuupäeva 31. detsember 2017 ja aruande allkirjastamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	597 236	597 236	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	631 068	631 068	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-33 832	-33 832	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10	10	0	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29	0	0	9
Ettemaksed	3 800	0	3 800	0	
Muud makstud ettemaksed	3 800	0	3 800	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	601 075	597 275	3 800	0	

	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	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	959 364	847 554
Kaubad teel	25 004	22 937
Kokku varud	984 368	870 491

Aruandeperioodil on mittelikviidseid kaupu allahinnatud summas 78 562 eurot, 2016.aastal 103 589 eurot (vt. lisa 14).

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed		
31.12.2015									
Soetusmaksumus	605 397	2 207 567	176 810	322 834	499 644	121 892	0	0	3 434 500
Akumuleeritud kulum	0	-517 307	-122 080	-244 149	-366 229	-61 865	0	0	-945 401
Jääkmaksumus	605 397	1 690 260	54 730	78 685	133 415	60 027	0	0	2 489 099
Ostud ja parendused	0	20 390	21 583	9 900	31 483	1 959	5 340	5 340	59 172
Amortisatsioonikulu	0	-175 031	-23 829	-33 708	-57 537	-28 839	0	0	-261 407
31.12.2016									
Soetusmaksumus	605 397	2 227 957	198 393	332 734	531 127	123 851	5 340	5 340	3 493 672
Akumuleeritud kulum	0	-692 338	-145 909	-277 857	-423 766	-90 704	0	0	-1 206 808
Jääkmaksumus	605 397	1 535 619	52 484	54 877	107 361	33 147	5 340	5 340	2 286 864
Ostud ja parendused		16 378	0	90 145	90 145	5 778	3 134	3 134	115 435
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		16 378					0	0	16 378
Muud ostud ja parendused			0	90 145	90 145	5 778	3 134	3 134	99 057
Amortisatsioonikulu	0	-69 542	-23 050	-21 379	-44 429	-15 311			-129 282
Ümberliigitamised	0	0	0	5 340	5 340	0	-5 340	-5 340	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	5 340	5 340	0	-5 340	-5 340	0
31.12.2017									
Soetusmaksumus	605 397	2 244 335	198 393	428 219	626 612	129 628	3 134	3 134	3 609 106
Akumuleeritud kulum	0	-761 880	-168 959	-299 236	-468 195	-106 014	0	0	-1 336 089
Jääkmaksumus	605 397	1 482 455	29 434	128 983	158 417	23 614	3 134	3 134	2 273 017

2017 aasta alguses on hindas juhtkond ajalooliste kogemuste põhjal, et varade kasulik eluiga on pikem kui esialgu määratud. Varade kasuliku eluea muutuse tulemusena vähenes amortisatsioonikulu:

ehitiste kulumis osas 115 353 eurot; masinate ja seadmete kulumis osas 8786 eurot ja muu inventari osas 10610 eurot.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Ostud ja parendused	5 850	0	5 850
Amortisatsioonikulu	-12 918	0	-12 918
31.12.2017			
Soetusmaksumus	175 517	0	175 517
Akumuleeritud kulum	-146 227	0	-146 227
Jääkmaksumus	29 290	0	29 290

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	63 200	24 400
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	46 839	22 800
1-5 aasta jooksul	199 320	91 200

Ettevõttel 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)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Swedbank AS	0	0					
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	650 000	650 000
Muud varad	0	166 170
Kokku	650 000	816 170

Hüpoteegiga seotud kohustused on tasutud.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	118 760	118 760	0	0	
Võlad töövõtjatele	81 727	81 727	0	0	
Maksuvõlad	97 783	97 783	0	0	9
Muud võlad	35 230	35 230	0	0	
Muud viitvõlad	35 230	35 230	0	0	
Saadud ettemaksed	15 962	14 390	1 572	0	
Muud saadud ettemaksed	15 962	14 390	1 572	0	
Võlad kontserniettevõtetele	22 601	22 601	0	0	17
Kokku võlad ja ettemaksed	372 063	370 491	1 572	0	

	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	0	0	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	48 086	0	66 950
Üksikisiku tulumaks	0	16 984	0	18 809
Erisoodustuse tulumaks	0	130	0	138
Sotsiaalmaks	0	29 142	0	34 554
Kohustuslik kogumispension	0	1 489	0	1 928
Töötuskindlustusmaksed	0	1 952	0	2 303
Ettemaksukonto jääk	29		120	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29	97 783	120	124 682

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 174 036	2 893 684
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	793 509	723 421
Kokku tingimuslikud kohustised	3 967 545	3 617 105

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

Ettevõtte on seisuga 31.12.2017 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	147 968	147 968
Aktsiate arv (tk)	2 312	2 312
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 277 306	4 730 395
Läti	47 619	61 580
Leedu	152	38 215
Soome	40 284	55 026
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 188	13 412
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 372 549	4 898 628
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	25 013	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	25 013	0
Kokku müügitulu	4 397 562	4 898 628
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hüdraulika- ja pneumaatikatarvete müük, hooldus ja remont	4 397 562	4 898 628
Kokku müügitulu	4 397 562	4 898 628

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum valuutakursi muutustest	41	164
Kokku muud äritulud	41	164

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Varude allahindlus ja mahakandmine	-78 562	-103 589
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 349 123	-2 584 528
Abimaterjal	-29 724	-24 844
Muud	-24 638	-32 113
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 482 047	-2 745 074

Ostud seotud osapooltelt on kajastatud lisas 17.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-77 520	-27 510
Energia	-41 572	-36 206
Elektrienergia	-26 881	-25 572
Soojusenergia	-14 691	-10 634
Mitmesugused bürookulud	-37 587	-33 288
Lähetuskulud	-69 872	-11 907
Koolituskulud	-1 393	-664
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-35 731	-41 202
Autode kulu	-42 251	-39 342
Majandamiskulud	-55 016	-54 496
Reklaamikulud	-6 006	-3 115
Töökaitsevahendid	-16 460	-21 463
Ostetud teenused	-40 924	-40 902
IT kulud	-37 055	-44 766
Muud	-19 871	-18 350
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-481 258	-373 211

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-833 075	-907 683
Sotsiaalmaksud	-280 817	-305 721
Kokku tööjõukulud	-1 113 892	-1 213 404
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	40
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	33	38
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

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	0	17 866	14 457
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4 735	7 096
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10	0	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	176 624	7 643	151 365	124
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	104 285	0	100 915	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 385	43	3 554	526

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	109 990	124 535

Müük seotud osapooltele on kaubamüük.

Ostud seotud osapooltelt:

	2017	2016
kaupade ost	280 909 eurot	255 834 eurot

Vt. lisad 2,8

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2018

Aktsiaselts Baltflex (registrikood: 10451494) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO PIIRSALU	Juhatuse liige	10.05.2018
MADIS VEIGEL	Juhatuse liige	10.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Baltflex aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Baltflex (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017, 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 Vabariigis 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 lahkeb 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 millestki teavitada.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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 kasutada 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 arvamus. 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 kutsealase 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 auditiprotseduurid 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 arvamus. Meie järeldused põhinevad kuni vandeauditori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et ettevõtte ei jätkka 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Siim Kannistu

Vandeauditori number 607

KPMG Baltics OÜ

Auditorettevõtja tegevusluba nr 17

Narva mnt 5, Tallinn

11. mai 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Baltflex (registrikood: 10451494) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KANNISTU	Vandeaudiitor	11.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 617 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	176 176
Kokku	3 793 281
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 793 281
Kokku	3 793 281

Kasum jätta jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	4397562	100.00%	Jah

Sidevahendid

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