

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts Baltflex

registrikood: 10451494

tänavanimi: 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 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 10 Aktsiakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	18
Lisa 12 Muud äritulud	18
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal moodustas AS Baltflex müügitulu 3 355,1 tuhat eurot (2017.a. 4 397,6 tuhat eurot) vähenedes võrreldes eelmise aastaga -23,7%.

2018. aasta tulemuseks kujunes kahjum 5,4 tuhat eurot (2017.a. kasum 176,2 tuhat eurot).

2018. aastal dividende välja ei kuulutatud.

Investeeringud

Investeeringud materiaalsesse põhivarasse 2018. aasta jooksul moodustasid 50,2 tuhat eurot (2017.a. 115,4 tuhat eurot).

Personal

Ettevõttes töötas 2018. aasta lõpu seisuga 35 (31.12.2017: 35) inimest. Tööjõukulud kokku moodustasid 2018. aastal 1 052,4 tuhat eurot (2017.a. 1 113,9 tuhat eurot), sh. juhatuse ja nõukogu liikmete tasu 121,0 tuhat eurot (2017.a. 109,9 tuhat eurot).

Arengusuunad järgneva majandusaastaks

2019.a. jätkatakse juba välja kujunenud ja edu toonud müügisegmentidega, s.o. projektimüük ning müük tööstusettevõtetele.

Peamised majandussuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu (tuhat eurot)	3 355	4 398
Kasumi kahanemine/kasv	-103,1%	-38,7%
Ärikasumi määr	-1,0%	4,1%
Puhaskasum (tuhat eurot)	-5	176
Puhasrentaablus	-0,2%	4,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,40	5,49
ROA	-0,1%	4,1%
ROE	-0,1%	4,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$Kasumi\ kasv(\%) = (puhaskasum_{2018} - puhaskasum_{2017}) / puhaskasum_{2017} * 100$

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

Puhasrentaabilus (%) = 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/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	281 550	451 858	
Nõuded ja ettemaksed	480 826	597 275	2
Varud	1 296 630	984 368	3
Kokku käibevarad	2 059 006	2 033 501	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 800	3 800	2
Materiaalsed põhivarad	2 229 162	2 273 017	4
Immateriaalsed põhivarad	15 690	29 290	5
Kokku põhivarad	2 248 652	2 306 107	
Kokku varad	4 307 658	4 339 608	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	321 933	370 491	7
Kokku lühiajalised kohustised	321 933	370 491	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 565	1 572	7
Kokku pikaajalised kohustised	23 565	1 572	
Kokku kohustised	345 498	372 063	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	147 968	147 968	10
Ülekurs	9 040	9 040	
Kohustuslik reservkapital	17 256	17 256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 793 281	3 617 105	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 385	176 176	
Kokku omakapital	3 962 160	3 967 545	
Kokku kohustised ja omakapital	4 307 658	4 339 608	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	3 355 057	4 397 562	11
Muud äritulud	15 952	41	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 755 343	-2 482 047	13
Mitmesugused tegevuskulud	-461 404	-481 258	14
Tööjõukulud	-1 052 381	-1 113 892	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-134 134	-142 199	
Muud ärikulud	-57	-79	
Ärikasum (kahjum)	-32 310	178 128	
Intressitulud	26 925	0	
Intressikulud	0	-1 993	
Muud finantstulud ja -kulud	0	41	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 385	176 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 385	176 176	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-32 310	178 128	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	134 134	142 199	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	15 833	0	5
Kokku korrigeerimised	149 967	142 199	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	116 449	107 581	2
Varude muutus	-312 262	-113 877	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-48 557	-155 508	7
Kokku rahavood äritegevusest	-126 713	158 523	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-22 388	-121 285	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	-15 833	0	5
Laekunud intressid	55	41	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 166	-121 244	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-188 679	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 429	0	
Makstud intressid	0	-1 993	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 429	-190 672	
Kokku rahavood	-170 308	-153 393	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	451 858	605 251	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-170 308	-153 393	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	281 550	451 858	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-5 385	-5 385
31.12.2018	147 968	9 040	17 256	3 787 896	3 962 160

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 lisas 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 aruandepäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval 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 akumuleeritud 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 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%

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 aruande kuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, 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 aruandepäeva 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

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2019. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastal 2018 jaotatud ja maksustatud netodividendidest. Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena on kajastatud lisas 9.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte 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.

Investeeringust ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva 31. detsember 2018 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)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	480 748	480 748	0		
Ostjatelt laekumata arved	504 694	504 694	0		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-23 946	-23 946	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78	78	0		8
Ettemaksed	3 800	0	3 800		
Muud makstud ettemaksed	3 800	0	3 800		
Kokku nõuded ja ettemaksed	484 626	480 826	3 800		

	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	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29	0	0	8
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	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	1 255 599	959 364
Kaubad teel	41 031	25 004
Kokku varud	1 296 630	984 368

Aruandeperioodil on mittelikviidseid kaupu allahinnatud summas 24 404 eurot, 2017.aastal 78 562 eurot (vt. lisa 13).

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		
31.12.2016									
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	0	16 378	0	90 145	90 145	5 778	3 134	3 134	115 435
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0								
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	0	0	-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
Ostud ja parendused	54 292	17 667	0	0	0	6 185	-1 464	-1 464	76 680
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	54 292	0							54 292
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		17 667					0	0	17 667
Muud ostud ja parendused			0	0	0	6 185	-1 464	-1 464	4 721
Amortisatsioonikulu	0	-69 777	-10 093	-26 644	-36 737	-14 020	0	0	-120 534
Muud muutused	0	0	0	-1	-1		0	0	-1
31.12.2018									
Soetusmaksumus	659 689	2 262 002	157 627	428 219	585 846	135 813	1 670	1 670	3 645 020
Akumuleeritud kulum	0	-831 657	-138 286	-325 881	-464 167	-120 034	0	0	-1 415 858
Jääkmaksumus	659 689	1 430 345	19 341	102 338	121 679	15 779	1 670	1 670	2 229 162

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	15 833	0
Transpordi- vahendid	15 833	0
Kokku	15 833	0

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	108 668	108 668
Akumuleeritud kulum	-72 310	-72 310
Jääkmaksumus	36 358	36 358
Ostud ja parendused	5 850	5 850
Amortisatsioonikulu	-12 918	-12 918
31.12.2017		
Soetusmaksumus	175 517	175 517
Akumuleeritud kulum	-146 227	-146 227
Jääkmaksumus	29 290	29 290
Amortisatsioonikulu	-13 600	-13 600
31.12.2018		
Soetusmaksumus	175 517	175 517
Akumuleeritud kulum	-159 827	-159 827
Jääkmaksumus	15 690	15 690

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	60 263	63 200
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	46 783	46 839
1-5 aasta jooksul	187 131	199 320

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 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	98 911	98 911	0	0	
Võlad töövõtjatele	80 882	80 882	0	0	
Maksuvõlad	82 280	82 280	0	0	8
Muud võlad	58 419	36 426	0	21 993	
Saadud ettemaksed	3 324	1 752	1 572	0	
Muud saadud ettemaksed	3 324	1 752	1 572	0	
Võlad kontserniettevõtetele	21 682	21 682	0	0	16
Kokku võlad ja ettemaksed	345 498	321 933	1 572	21 993	

	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	8
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	16
Kokku võlad ja ettemaksed	372 063	370 491	1 572	0	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	34 167	0	48 086
Üksikisiku tulumaks	0	16 347	0	16 984
Erisoodustuse tulumaks	0	158	0	130
Sotsiaalmaks	0	28 365	0	29 142
Kohustuslik kogumispension	0	1 338	0	1 489
Töötuskindlustusmaksed	0	1 905	0	1 952
Ettemaksukonto jääk	78		29	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	78	82 280	29	97 783

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 030 317	3 174 036
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	757 579	793 509
Kokku tingimuslikud kohustised	3 787 896	3 967 545

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 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	147 968	147 968
Aktsiate arv (tk)	2 312	2 312
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 284 834	4 277 306
Läti	23 096	47 619
Leedu	3 773	152
Soome	15 618	40 284
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 915	7 188
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 335 236	4 372 549
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	19 821	25 013
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	19 821	25 013
Kokku müügitulu	3 355 057	4 397 562
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hüdraulika- ja pneumaatikatarvete müük, hooldus ja remont	3 355 057	4 397 562
Kokku müügitulu	3 355 057	4 397 562

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	15 833	0
Kasum valuutakursi muutustest	119	41
Kokku muud äritulud	15 952	41

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Varude allahindlus ja mahakandmine	-24 404	-78 562
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 675 465	-2 349 123
Abimaterjal	-34 303	-29 724
Muud	-21 171	-24 638
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 755 343	-2 482 047

Ostud seotud osapooltelt on kajastatud lisa 16.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-60 263	-77 520
Energia	-42 830	-41 572
Elektrienergia	-27 593	-26 881
Soojusenergia	-15 237	-14 691
Mitmesugused bürookulud	-32 324	-37 587
Lähetuskulud	-17 355	-69 872
Koolituskulud	-17 710	-1 393
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 425	-35 731
Autode kulu	-56 080	-42 251
Majandamiskulud	-53 186	-55 016
Reklaamikulud	-12 658	-6 006
Töökaitsevahendid	-25 171	-16 460
Ostetud teenused	-72 806	-40 924
IT kulud	-34 232	-37 055
Muud	-38 214	-19 871
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-461 404	-481 258

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-780 444	-833 075
Sotsiaalmaksud	-271 936	-280 817
Kokku tööjõukulud	-1 052 380	-1 113 892
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	35
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	34	33
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 16 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

	31.12.2018	31.12.2017	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	14 963	0	17 866
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 719	0	4 735
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	149 611	0	176 624	7 643
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	194 915	0	104 285	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 195	401	5 385	43

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	121 015	109 990

Müük seotud osapooltele on kaubamüük.

Ostud seotud osapooltelt:

2018.a. kaupade ost 351 721 eurot

2017.a. kaupade ost 280 909 eurot

Vt. lisad 2,7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2019

Aktsiaselts Baltflex (registrikood: 10451494) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO PIIRSALU	Juhatuse liige	18.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Baltflex aktsionäredele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Baltflex (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud 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.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele 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, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Siim Kannistu

Vandeauditori number 607

KPMG Baltics OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

23.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Baltflex (registrikood: 10451494) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KANNISTU	Vandeaudiitor	23.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 793 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 385
Kokku	3 787 896
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 787 896
Kokku	3 787 896

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	3355057	100.00%	Jah

Sidevahendid

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