

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts Baltflex

registrikood: 10451494

tänavanimi: Läike tee 24

maja number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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
Vandeauditiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas AS Baltflex müügitulu 5258,0 tuhat eurot (2022.a. 5307,8 tuhat eurot) vähenedes võrreldes eelmise aastaga 0,9%.

2023. aasta tulemuseks kujunes kasum 332,0 tuhat eurot (2022.a. kasum 73,6 tuhat eurot).

2023. aastal dividende välja ei kuulutatud.

Investeeringud

Investeeringud materiaalsesse põhivarasse 2023. aasta jooksul moodustasid 62,0 tuhat eurot (2022.a. 28,5 tuhat eurot). 2024 aastaks ei ole planeeritud olulisi investeeringuid.

Personal

Ettevõttes töötas 2023. aasta lõpu seisuga 25 (31.12.2022: 28) inimest. Tööjõukulud kokku moodustasid 2023. aastal 952,2 tuhat eurot (2022.a. 945,8 tuhat eurot), sh. juhatuse ja nõukogu liikmete tasu 59,5 tuhat eurot (2022.a. 53,8 tuhat eurot).

Arengusuunad järgneva majandusaastaks

2024.a. peamiseks märksõnadeks on efektiivsus, kulude kontroll, sisseostuhindade ülevaatamine ja laovarude optimeerimine. 2023 aastal sai alguse majanduslik jahenemine töötleva tööstuse ettevõtetes. Meie peamised suurkliendid on just töötleva tööstuse sektoris.

Riskide maanamiseks oleme kasvatanud oma kliendiportfelli, näiteks kaitsetööstuse valdkonnas ja jätkuvalt otsime erinevatest valdkondadest kliente.

Peamised majandussuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (tuhat eurot)	5 258	5 308
Kasumi kahanemine/kasv	3,51%	-45,6%
Ärikasumi määr	6,4%	1,5%
Puhaskasum (tuhat eurot)	332	74
Puhasrentaablus	6,3%	1,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,15	3,82
ROA	7,1%	1,6%
ROE	7,7%	1,9 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$Kasumi\ kasv(\%) = (puhaskasum\ 2023 - puhaskasum\ 2022) / puhaskasum\ 2022 * 100$

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

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasumit / varad kokku 100*

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku 100*

Kristjan Laugen

Juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	134 691	10 340	
Nõuded ja ettemaksed	586 582	687 473	2
Varud	2 039 772	1 982 652	3
Kokku käibevarad	2 761 045	2 680 465	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 723	9 723	2
Materiaalsed põhivarad	1 907 860	1 956 290	4
Immateriaalsed põhivarad	7 146	10 719	5
Kokku põhivarad	1 924 729	1 976 732	
Kokku varad	4 685 774	4 657 197	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	142 963	7
Võlad ja ettemaksed	386 265	536 017	8
Kokku lühiajalised kohustised	386 265	678 980	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 821	23 565	8
Kokku pikaajalised kohustised	12 821	23 565	
Kokku kohustised	399 086	702 545	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	147 968	147 968	11
Ülekurss	9 040	9 040	
Kohustuslik reservkapital	17 256	17 256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 780 388	3 706 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	332 036	73 564	
Kokku omakapital	4 286 688	3 954 652	
Kokku kohustised ja omakapital	4 685 774	4 657 197	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	5 258 045	5 307 785	12
Muud äritulud	238 218	28 963	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 596 475	-3 727 185	14
Mitmesugused tegevuskulud	-525 518	-507 936	15
Tööjõukulud	-952 228	-945 847	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-87 107	-78 180	4,5
Muud ärikulud	0	-460	
Ärikasum (kahjum)	334 935	77 140	
Intressitulud	87	0	
Intressikulud	-2 986	-3 576	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	332 036	73 564	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	332 036	73 564	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	334 935	77 140	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	87 107	78 180	4,5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-236 871	-25 250	4,13
Kokku korrigeerimised	-149 764	52 930	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	100 891	-23 829	2
Varude muutus	-57 120	-73 417	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-149 751	-35 307	8
Kokku rahavood äritegevusest	79 191	-2 483	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-61 978	-34 581	4
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	253 000	25 250	4
Laekunud intressid	87	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	191 109	-9 331	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-142 963	17 019	7
Makstud intressid	-2 986	-3 576	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-145 949	13 443	
Kokku rahavood	124 351	1 629	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 340	8 711	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	124 351	1 629	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	134 691	10 340	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	147 968	9 040	17 256	3 706 824	3 881 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	73 564	73 564
31.12.2022	147 968	9 040	17 256	3 780 388	3 954 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	332 036	332 036
31.12.2023	147 968	9 040	17 256	4 112 424	4 286 688

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse aruandepäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga 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 nüüdsväärtusest.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

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 materiaalsel 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.

Immateriaalsel 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 ettevõtte lasub enne aruande kuupäeva 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 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 nüüdsväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui ettevõtte on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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 maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär aastatel 2021-2023 jaotatud ja maksustatud keskmistest 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 10.

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);
- Tütarettevõtteid;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtteid;

- 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 ilmnemise aruandekuupäeva 31. detsember 2023 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)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	579 982	579 982	0	
Ostjatelt laekumata arved	579 982	579 982	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	26	26	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	920	920	0	9
Muud nõuded	640	640	0	
Viitlaekumised	640	640	0	
Ettemaksed	14 737	5 014	9 723	
Tulevaste perioodide kulud	14 737	5 014	9 723	
Kokku nõuded ja ettemaksed	596 305	586 582	9 723	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	680 598	680 598	0	
Ostjatelt laekumata arved	680 598	680 598	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 283	1 283	0	9
Ettemaksed	15 315	5 592	9 723	
Tulevaste perioodide kulud	15 315	5 592	9 723	
Kokku nõuded ja ettemaksed	697 196	687 473	9 723	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	2 035 190	1 883 825
Ettemaksed varude eest	460	460
Ettemaksed varude eest	460	460
Kaubad teel	4 122	98 367
Kokku varud	2 039 772	1 982 652

Aruandeperioodil on mittelikviidseid kaupu allahinnatud summas 25 840 eurot, 2022.aastal 36 894 eurot (vt. lisa 14).

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021								
Soetusmaksumus	658 442	2 163 345	121 042	456 972	578 014	134 033	4 594	3 538 428
Akumuleeritud kulum		-926 086	-106 708	-376 958	-483 666	-118 750		-1 528 502
Jääkmaksumus	658 442	1 237 259	14 334	80 014	94 348	15 283	4 594	2 009 926
Ostud ja parendused		6 142	4 991	11 796	16 787	5 527	0	28 456
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		6 142						6 142
Muud ostud ja parendused			4 991	11 796	16 787	5 527	0	22 314
Amortisatsioonikulu		-49 789	-4 132	-18 845	-22 977	-4 732	0	-77 498
Ümberliigitamised		0	0	0		0	-4 594	-4 594
Muud ümberliigitamised		0	0	0		0	-4 594	-4 594
31.12.2022								
Soetusmaksumus	658 442	2 163 487	115 867	428 847	544 714	134 578	0	3 501 221
Akumuleeritud kulum	0	-969 875	-100 674	-355 882	-456 556	-118 500	0	-1 544 931
Jääkmaksumus	658 442	1 193 612	15 193	72 965	88 158	16 078	0	1 956 290
Ostud ja parendused	0	0	21 700	35 028	56 728	5 250	0	61 978
Muud ostud ja parendused			21 700	35 028	56 728	5 250	0	61 978
Amortisatsioonikulu	0	-49 748	-7 638	-21 659	-29 297	-4 489	0	-83 534
Müügid (jääkmaksumuses)	-349	0	0	0		0	0	-349
Muud muutused	-26 524	-1	0	0		0	0	-26 525
31.12.2023								
Soetusmaksumus	631 569	1 897 845	109 400	452 858	562 258	133 470	0	3 225 142
Akumuleeritud kulum		-753 982	-80 145	-366 524	-446 669	-116 631	0	-1 317 282
Jääkmaksumus	631 569	1 143 863	29 255	86 334	115 589	16 839	0	1 907 860

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Ehitised	250 000	0
Masinad ja seadmed	3 000	25 250
Transpordivahendid	3 000	250
Muud masinad ja seadmed	0	25 000

Kokku	253 000	25 250
--------------	----------------	---------------

Kasum/kahjum põhivara müügist kajastub muudes ärituludes vt. lisa 13

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021			
Soetusmaksumus	175 517	0	175 517
Akumuleeritud kulum	-174 835	0	-174 835
Jääkmaksumus	682	0	682
Ostud ja parendused	10 719	-4 594	6 125
Amortisatsioonikulu	-682	0	-682
Ümberliigitamised	0	4 594	4 594
31.12.2022			
Soetusmaksumus	186 236	0	186 236
Akumuleeritud kulum	-175 517	0	-175 517
Jääkmaksumus	10 719	0	10 719
Amortisatsioonikulu	-3 573	0	-3 573
31.12.2023			
Soetusmaksumus	186 236	0	186 236
Akumuleeritud kulum	-179 090	0	-179 090
Jääkmaksumus	7 146	0	7 146

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	124 135	110 196
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	122 561	112 789

1-5 aasta jooksul	478 345	442 168
-------------------	---------	---------

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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	142 963	142 963			2,25%	EUR	19.05.2023
Lühiajalised laenud kokku	142 963	142 963					
Laenukohustised kokku	142 963	142 963					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	0	603 801
Ehitised	0	1 175 550
Kokku	0	1 779 351

Swedbank AS kasuks on seatud hüpoteek kinnistule asukohaga Harju maakond, Rae vald, Peetri küla, Läike tee 24.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	165 476	154 227	11 249	
Võlad töövõtjatele	78 966	78 966	0	17
Võlad seotud osapooltele	25 750	25 750	0	
Maksuvõlad	84 342	84 342	0	9
Muud võlad	42 980	42 980	0	
Muud viitvõlad	42 980	42 980	0	
Saadud ettemaksed	1 572	0	1 572	
Muud saadud ettemaksed	1 572	0	1 572	
Kokku võlad ja ettemaksed	399 086	386 265	12 821	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	271 517	249 524	21 993	
Võlad töövõtjatele	102 007	102 007	0	
Võlad seotud osapooltele	103 136	103 136	0	17
Maksuvõlad	61 723	61 723	0	9
Muud võlad	19 627	19 627	0	
Muud viitvõlad	19 627	19 627	0	
Saadud ettemaksed	1 572	0	1 572	
Muud saadud ettemaksed	1 572	0	1 572	
Kokku võlad ja ettemaksed	559 582	536 017	23 565	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	38 810	0	16 458
Üksikisiku tulumaks	0	15 451	0	15 217
Erisoodustuse tulumaks	0	493	0	137
Sotsiaalmaks	0	26 739	0	27 034
Kohustuslik kogumispension	0	948	0	997
Töötuskindlustusmaksed	0	1 901	0	1 880
Ettemaksukonto jääk	920		1 283	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	920	84 342	1 283	61 723

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 302 563	3 024 310
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	825 641	756 078
Kokku tingimuslikud kohustised	4 128 204	3 780 388

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

Ettevõtte on seisuga 31.12.2023 järgmised tingimuslikud kohustused:

- I järjekoha kommertsipant ettevõtte varale summas 58 927 eurot Oy Nestepaine AB kasuks
- II järjekoha kommertsipant ettevõtte varale summas 102 259 eurot Swedbank AS kasuks
- III järjekoha kommertsipant ettevõtte varale summas 63 912 eurot Swedbank AS kasuks

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on ebatõenäoline, et nimetatud pantidest tulenevad tingimuslikud kohustused tulevikus realiseeruvad.

Juhatuse liikme lepingus on ette nähtud hüvitis lepingu lõpetamisel (kui seda tehakse enne tähtaega) 4 kuupaiga ulatuses.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	147 968	147 968
Aktsiate arv (tk)	2 312	2 312
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 228 567	5 169 213
Läti	708	101 650
Leedu	2 180	4 209
Soome	657	1 542
Rootsi	0	7 104
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 800	3 212
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 235 912	5 286 930
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	140
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	22 133	20 715
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	22 133	20 855
Kokku müügitulu	5 258 045	5 307 785
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hüdraulika- ja pneumaatikatarvete müük, hooldus ja remont	5 258 045	5 307 785
Kokku müügitulu	5 258 045	5 307 785

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	236 871	25 250	4
Kasum valuutakursi muutustest	189	0	
Muud	1 158	3 713	
Kokku muud äritulud	238 218	28 963	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	-25 840	-36 894	3
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 377 834	-3 517 440	
Transpordikulud	-99 618	-97 065	
Abimaterjal	-52 223	-54 861	
Muud	-40 960	-20 925	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 596 475	-3 727 185	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-125 765	-115 979
Energia	-60 704	-69 800
Elektrienergia	-49 467	-51 189
Soojusenergia	-11 237	-18 611
Mitmesugused bürookulud	-22 767	-27 892
Lähetuskulud	-5 924	-17 150
Koolituskulud	-3 529	-8 454
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 190	-274
Autode kulu	-78 343	-70 042
Majandamiskulud	-61 051	-58 389
Reklaamikulud	-5 272	-2 496
Töökaitsevahendid	-19 251	-17 541
Ostetud teenused	-76 637	-54 386
IT kulud	-51 735	-43 061
Muud	-19 730	-22 472
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-525 518	-507 936

vt.lisa 17

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-713 291	-709 041
Sotsiaalmaksud	-238 937	-236 807
Kokku tööjõukulud	-952 228	-945 848
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	28
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	28
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	26	0	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	10 855	88 481	8
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	14 895	14 655	8
Kokku võlad ja ettemaksed	25 750	103 136	

MÜÜDUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	0	1 528	0	25 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	726	1 962	0	1 920	0
Kokku müüdnud	726	1 962	1 528	1 920	25 000

OSTETUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	492 486	0	413 029	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	94 423	39 649	114 043	37 580	0
Kokku ostetud	586 909	39 649	527 072	37 580	

SAADUD GARANTIID/TAGATISED	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	59 453	53 738

Juhatuse liikmega seoses on ette nähtud ennetähtaegsel lahkumisel hüvitis.

Vt, lisad 4,10,12,14,15

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.02.2024

Aktsiaselts Baltflex (registrikood: 10451494) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LAUGEN	Juhatuse liige	29.02.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Baltflex aktsionäreile

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Baltflex (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahkneb oluliselt 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 arvamust. 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/
Lembi Uett
Vandeaudiitori number 566

/digitaalselt allkirjastatud/
Liisa Piirsalu
Vandeaudiitori number 709

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117
01.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Baltflex (registrikood: 10451494) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	01.03.2024
LIISA PIIRSALU	Vandeaudiitor	01.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 780 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	332 036
Kokku	4 112 424
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 112 424
Kokku	4 112 424

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	5258045	100.00%	Jah