

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts Flagmore

registrikood: 10432893

postiaadress: Harju maakond, Kose vald, Kolu küla, Põlluaasa
postisihthnumber: 75121

telefon: +372 6465062

faks: +372 6480555

e-posti aadress: info.ee@flagmore.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

AS Flagmore põhitegevuseks on klaaskiust lipumastide tootmine ja müük. Lisaks lipumastidele arendab, toodab ja müüb ettevõtte erinevate rakenduste jaoks komposiitarristu poste. Infrastruktuuripostide äri on näidanud head kasvupotentsiaali ja jääb järgmisteks aastateks arenduse fookusesse. Peamisteks turgudeks on Skandinaavia riigid (47%) ja USA (7%). Kokku on meie tooted esindatud rohkem kui 40 riigis üle maailma.

Globaalne

Pärast 2022 aasta märkimisväärtset kasvu oli 2023 aasta Euroopas kohanemise aasta. Intressimäärade tõus ja ehitussektori uute projektide aeglustumine mõjutasid nõudlust lipumastide järele Euroopas. Meie suurim turg, Rootsi, koges langust ja Rootsi krooni nõrgenemine mõjutas meie äritegevust negatiivselt. Positiivset võib leida USA-st, kus vaatamata mõningasele närvilisusele püsib nõudlus tugev ja ostjad on positiivselt meelestatud.

2023 aasta

Arenevas majanduskliimas oli juhtkonna fookuses turumuutustega kohanemine, uute võimaluste otsimine ja meie pakkumise väärtuse tõstmine. Rakendati tegevusi tõhususe suurendamiseks, mille tulemusel loodi uus struktuur, mis vastab paremini meie praegustele vajadustele ja nõudmistele. Samal ajal loodi uus strateegia, mis paneb rohkem rõhku meie põhiteadmiste komposiitide ja tootmisprotsesside vallas. See võimaldas ettevõttel välja töötada uue tootefookuse, millel on veelgi suurem keerukus ja lisandväärtus. Lisaks on meil Eesti ühe suurima komposiitide tootjana kohustus olla tööstuse eesotsas oma tegevuse ja toodete keskkonnamõjude vähendamisel. Koostati tegevuskava, mille kohaselt Flagmore vähendab tootmise kaudu pidevalt oma süsiniku jalajälge. Samuti kohustume olema turul esirinnas, pakkudes uusi, rohelisema tehnoloogiaga tooteid.

2024 aasta

2024 aastal ootame majanduse aeglasi taastumist ja nõudluse kasvu. Otsime aktiivselt uusi turge väljaspool Euroopat ja keskendume aktiivsele osalemisele suurhangetel. 2024 aastaks planeerime väikest käibekasvu tingituna uue tootesarja turuletoomisest. Infrastruktuuri toodete müügi alustamisest ootame positiivset mõju 2024 aasta kasumlikkusele.

2023 aastal töötas ettevõttes keskmiselt 25 töötajat palgakuluga 776 235 eurot (2022: 30 töötajat, palgakulu 780 220 eur).

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Käibe kasv (-langus) %	-18,6	6,5
Puhasrentaablus (%)	-1,65	3,58
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,7	1,3
ROA (%)	-2,9	5,8
ROE (%)	-4,8	12,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100*

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 496	734	
Nõuded ja ettemaksed	947 446	1 091 881	2
Varud	611 880	1 073 736	3
Kokku käibevarad	1 594 822	2 166 351	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	665 945	844 219	5
Nõuded ja ettemaksed	26 455	28 271	2
Materiaalsed põhivarad	62 310	85 497	7
Immateriaalsed põhivarad	13 966	13 118	8
Kokku põhivarad	768 676	971 105	
Kokku varad	2 363 498	3 137 456	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	310 644	407 391	10
Võlad ja ettemaksed	605 303	1 211 479	11
Kokku lühiajalised kohustised	915 947	1 618 870	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 441	12 757	10
Kokku pikaajalised kohustised	10 441	12 757	
Kokku kohustised	926 388	1 631 627	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 613	25 613	
Ülekurss	516 385	516 385	
Kohustuslik reservkapital	2 561	2 561	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	961 270	778 321	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 719	182 949	
Kokku omakapital	1 437 110	1 505 829	
Kokku kohustised ja omakapital	2 363 498	3 137 456	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 164 778	5 114 633	14
Muud äritulud	10 994	17 298	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-289 399	123 538	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	6 967	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 627 943	-3 720 821	16
Mitmesugused tegevuskulud	-291 508	-424 350	17
Tööjõukulud	-776 235	-780 220	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 967	-120 220	7;8
Muud ärikulud	-11 876	-3 439	
Ärikasum (kahjum)	144 811	206 419	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-178 274	0	
Intressitulud	8 450	4 419	
Intressikulud	-34 113	-20 325	
Muud finantstulud ja -kulud	-9 593	-7 564	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-68 719	182 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 719	182 949	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	144 811	206 419	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	40 967	120 220	7;8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-4 167	
Kokku korrigeerimised	40 967	116 053	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	150 725	544 872	
Varude muutus	461 856	-27 636	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-606 176	-369 978	
Kokku rahavood äritegevusest	192 183	469 730	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-15 624	-22 270	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	4 167	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	17 553	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-342 000	
Antud laenud	-16 232	-221 286	
Antud laenude tagasimaksed	16 394	0	
Laekunud intressid	237	173	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-6 967	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 192	-563 663	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	250 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-250 529	-37 515	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-42 547	-19 702	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 634	-7 286	
Makstud intressid	-34 113	-21 130	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	110 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-47 353	32 285	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-133 176	56 652	
Kokku rahavood	36 815	-37 281	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	734	39 865	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 815	-37 281	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 053	-1 850	19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 496	734	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	25 606	406 392	2 561	778 321	1 212 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	182 949	182 949
Emiteeritud aktsiakapital	7	109 993	0	0	110 000
31.12.2022	25 613	516 385	2 561	961 270	1 505 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-68 719	-68 719
31.12.2023	25 613	516 385	2 561	892 551	1 437 110

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaseltsi Flagmore 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud keskmise suurusega ettevõtja kategoorias eurodes.

Ettevõttes on kasutusel kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro. Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud 31.12.2023.a. kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel. Nõuetelt ostjatele vastu ja kohustustelt tarnijate ees ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes real "Muud ärikulud". Kasum/kahjum finantseerimistegevusega seotud välisvaluutas fikseeritud nõuete ja kohustiste valuutakursside muutusest kajastatakse kasumiaruande real "Muud finants tulud/kulud".

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte väärtust kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Kuna aktsiaselts Flagmore kuulub kontserni, siis ettevõtete konsolideerimist teostab emaettevõtte.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Faktooring on nõuete müük, kusjuures ostjal on õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring). Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

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.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse kaalutletud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 320 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest, vähendades vastavaid kulukirjeid kasumiaruandes.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tootmiseseadmed	10 aastat
Masinaid ja seadmed	5 aastat
Inventar	5 aastat
Arvutustehnika ja sidevahendid	4 aastat
Transpordivahendid	2-5 aastat
Immateriaalne põhivara	4 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär ja residendist äriühingul on kohustus tulumaksuga maksustamisel kohaldada esmalt madalamat maksumäära 14/86 ja seejärel tavamäära 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulumaksuga maksustatakse ka töötajatele tehtud erisoodustusi, vastuvõtukulusid, ettevõtlusega mitteseotud kulused ning kingitusi. Tulumaksumääraks on 20/80 tehtud kulude summalt. Vastuvõtukulude maksustamisel on ette nähtud soodustus 2% kalendriaasta algusest kasvavalt maksumaksja poolt deklareeritud isikustatud sotsiaalmaksuga väljamaksete summast, millele lisatakse 32 eurot iga kalendrikuu kohta.

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	294 315	294 315	0	
Ostjatelt laekumata arved	294 315	294 315	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	586 753	586 753	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43 087	43 087	0	4
Laenunõuded	12 485	12 485	0	
Ettemaksed	12 169	10 806	1 363	
Tulevaste perioodide kulud	9 169	7 806	1 363	
Muud makstud ettemaksed	3 000	3 000	0	
Üürilepingu tagatisraha	25 092	0	25 092	
Kokku nõuded ja ettemaksed	973 901	947 446	26 455	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	435 376	435 376	0	
Ostjatelt laekumata arved	435 376	435 376	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	609 904	609 904	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 829	25 829	0	4
Laenunõuded	7 891	7 891	0	
Ettemaksed	16 060	12 881	3 179	
Tulevaste perioodide kulud	9 524	6 345	3 179	
Muud makstud ettemaksed	6 536	6 536	0	
Üürilepingu tagatisraha	25 092	0	25 092	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 120 152	1 091 881	28 271	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	386 550	558 514
Tooraine	133 992	199 018
Tarvikud müügiks ja tootmiseks	252 558	359 496
Valmistoodang	225 330	515 222
Kokku varud	611 880	1 073 736

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1 001
Käibemaks	20 594	0	25 326	0
Üksikisiku tulumaks	0	8 085	0	7 788
Erisoodustuse tulumaks	0	839	0	0
Sotsiaalmaks	0	15 250	0	17 141
Kohustuslik kogumispension	0	409	0	498
Töötuskindlustusmaksed	0	932	0	969
Intress	0	68	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	312	0	489
Ettemaksukonto jääk	22 493		503	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 087	25 895	25 829	27 886

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	665 945	844 219	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	665 945	844 219	

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
556890-9468	Flaggstangskompantiet Skövde AB	Rootsi	Lipumastide müük	100	100
83-3008073	Flagmore US	Ameerika Ühendriigid	Lipumastide tootmine ja müük	51	51
556401-9155	Flagmore AB	Rootsi	Lipumastide müük	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2022	Muud muutused	31.12.2023
Flaggstangskompantiet Skövde AB	68 945	0	68 945
Flagmore US	433 274	-178 274	255 000
Flagmore AB	342 000	0	342 000
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	844 219	-178 274	665 945

Vastavalt vara väärtuse testile seisuga 31.12.2023 hindas juhatus investeeringu tütaretevõttesse Flagmore US väärtuseks 255 000 eurot. Seega soetusmaksumuse allahindluseks kujunes 178 274 eurot.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021							
Soetusmaksumus	21 144	95 061	296 628	391 689	46 131	6 004	464 968
Akumuleeritud kulum	-18 249	-61 327	-230 569	-291 896	-34 813	0	-344 958
Jääkmaksumus	2 895	33 734	66 059	99 793	11 318	6 004	120 010
Ostud ja parendused	5 000	0	8 829	8 829	3 802	0	17 631
Amortisatsioonikulu	-1 852	-10 196	-33 588	-43 784	-6 508	0	-52 144
31.12.2022							
Soetusmaksumus	26 144	73 522	305 457	378 979	49 933	6 004	461 060
Akumuleeritud kulum	-20 101	-49 984	-264 157	-314 141	-41 321	0	-375 563
Jääkmaksumus	6 043	23 538	41 300	64 838	8 612	6 004	85 497
Ostud ja parendused	0	0	7 320	7 320	0	1 930	9 250
Amortisatsioonikulu	-2 126	-6 059	-21 829	-27 888	-5 427	0	-35 441
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-3 963	0	-3 963	0	0	-3 963
Muud muutused	0	0	6 967	6 967	0	0	6 967
31.12.2023							
Soetusmaksumus	26 144	53 506	319 744	373 250	49 933	7 934	457 261
Akumuleeritud kulum	-22 227	-39 990	-285 986	-325 976	-46 748	0	-394 951
Jääkmaksumus	3 917	13 516	33 758	47 274	3 185	7 934	62 310

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	3 963	4 167
Transpordivahendid	3 963	4 167
Kokku	3 963	4 167

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	30 522	467 037	22 526	520 085
Akumuleeritud kulum	-21 441	-404 536	0	-425 977
Jääkmaksumus	9 081	62 501	22 526	94 108
Ostud ja parendused	0	2 058	2 580	4 638
Amortisatsioonikulu	-5 190	-62 886	0	-68 076
Muud muutused	0	0	-17 552	-17 552
31.12.2022				
Soetusmaksumus	30 522	469 095	7 554	507 171
Akumuleeritud kulum	-26 631	-467 422	0	-494 053
Jääkmaksumus	3 891	1 673	7 554	13 118
Ostud ja parendused	0	0	6 374	6 374
Amortisatsioonikulu	-3 853	-1 673	0	-5 526
Ümberliigitamised	13 928	0	-13 928	0
31.12.2023				
Soetusmaksumus	44 450	469 095	0	513 545
Akumuleeritud kulum	-30 484	-469 095	0	-499 579
Jääkmaksumus	13 966	0	0	13 966

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Swedbank Liising AS	12 757	2 316	10 441	0	1,99 + 6 kuu euribor	
Kapitalirendikohustised kokku	12 757	2 316	10 441	0		10

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Swedbank Liising AS Toyota 01404056L	6 356	6 356	0	0	1,99% + 6 kuu Euribor	
Swedbank Liising AS Mitsubishi 01514786L	15 035	2 278	12 757	0	1,99% + 6 kuu Euribor	
Kapitalirendikohustised kokku	21 391	8 634	12 757	0		10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	12 417	21 546
Kokku	12 417	21 546

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbank AS arvelduskrediit	249 896	249 896			
Swedbank Liising AS faktooring	58 432	58 432			
Lühiajalised laenud kokku	308 328	308 328			
Kapitalirendikohustised kokku	12 757	2 316	10 441	0	9
Laenukohustised kokku	321 085	310 644	10 441	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbank AS arvelduskrediit	292 443	292 443			
Swedbank Liising AS faktooring	105 785	105 785			
Laen Juhatuse liikmelt	529	529			
Lühiajalised laenud kokku	398 757	398 757			
Kapitalirendikohustised kokku	21 391	8 634	12 757	0	9
Laenukohustised kokku	420 148	407 391	12 757	0	

Arvelduskrediidi ja Swedbank AS laenu tagatiseks on AS Flagmore varadele seatud kommertspant summas 581 596 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	512 448	512 448	
Võlad töövõtjatele	59 936	59 936	12
Võlad seotud osapooltele	627	627	20
Maksuvõlad	25 895	25 895	4
Muud võlad	3 587	3 587	
Intressivõlad	278	278	
Muud viitvõlad	3 309	3 309	
Saadud ettemaksed	2 810	2 810	
Muud saadud ettemaksed	2 810	2 810	
Kokku võlad ja ettemaksed	605 303	605 303	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	877 653	877 653	
Võlad töövõtjatele	112 300	112 300	12
Võlad seotud osapooltele	30 225	30 225	20
Maksuvõlad	27 886	27 886	4
Muud võlad	60 681	60 681	
Intressivõlad	278	278	
Muud viitvõlad	60 403	60 403	
Saadud ettemaksed	102 734	102 734	
Muud saadud ettemaksed	102 734	102 734	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 211 479	1 211 479	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	39 684	71 667	
Puhkusetasude kohustis	6 502	6 452	
Väljamaksmata palkadelt kinnipeetud ja arvestatud maksud (maksude viitvõlad)	13 750	34 181	
Kokku võlad töövõtjatele	59 936	112 300	11

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022
			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
EAS tiputarvikute projekt	17 553	17 553	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	17 553	17 553	0
Kokku sihtfinantseerimine	17 553	17 553	0

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	218 512	241 254
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 367 030	4 185 098
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 585 542	4 426 352
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	579 236	688 281
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	579 236	688 281
Kokku müügitulu	4 164 778	5 114 633
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lipumastide tootmine ja müük	2 984 137	4 101 168
Tarvikute ja lippude müük	900 428	742 162
Teenuste (paigaldus, transport, remont) müük	280 213	271 303
Kokku müügitulu	4 164 778	5 114 633

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum valuutakursi muutustest	10 994	17 298
Kokku muud äritulud	10 994	17 298

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 481 412	2 312 740
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	590 644	779 817
Energia	45 549	59 358
Elektrienergia	21 953	25 968
Kütus	23 596	33 390
Alltöövõtutööd	110 012	95 712
Transpordikulud	230 551	333 161
Üür ja rent	169 775	140 033
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 627 943	3 720 821

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Tööjõurent	0	71 676
Mitmesugused bürookulud	26 851	23 442
Uurimis- ja arengukulud	5 232	5
Lähetuskulud	4 527	16 535
Koolituskulud	5 228	9 038
Riiklikud ja kohalikud maksud	16 194	16 715
Reklaamikulud	4 253	2 688
Autokulud	12 385	15 444
Ruumidega seotud kulud	42 229	51 436
Konsultatsiooni- ja juhtimisteenused	90 925	131 783
Autorendikulu	12 637	12 598
Auditeerimiskulu (finants)	2 300	2 300
Auditeerimiskulu (muud)	5 134	889
Muud	63 613	69 801
Kokku mitmesugused tegevuskulud	291 508	424 350

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	577 468	579 247
Sotsiaalmaksud	193 798	194 450
Haigushüvitis	4 969	6 523
Kokku tööjõukulud	776 235	780 220
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	25	30
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	30
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 053	-1 850
Antud laenude nõuete ümberhindlusest	-7 392	-5 714
Antud laenude intressinõuete ümberhindlusest	-148	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-9 593	-7 564

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ten Capital OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Flagmore Group
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	521 921	541 040
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	64 448	68 864
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	384	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	586 753	609 904
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	529
Kokku laenukohustised	0	529

Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	30 000
Tütarettevõtjad	0	100 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	627	225
Kokku võlad ja ettemaksed	627	130 225

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	205 322	212 714
Kokku laenukohustised	205 322	212 714

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	218 428	0	212 714	4 254
Kokku antud laenud	218 428	0	212 714	4 254

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	212 714	0	0	205 322	8 213
Kokku antud laenud	212 714	0	0	205 322	8 213

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	544	0	15	529	0
Kokku laenukohustised	544	0	15	529	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	529	100 000	100 529	0	649
Kokku laenukohustised	529	100 000	100 529	0	649

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	7 442	0	0
Tütarettevõtjad	1 306 565	0	1 511 850	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	260 761	0	282 748	0
Kokku müüdid	1 567 326	7 442	1 794 598	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	82 000	0	120 000
Tütarettevõtjad	0	0	8 939	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 199	0	2 102	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 131	0	826	0
Kokku ostetud	4 330	82 000	11 867	120 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	73 500	69 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2024

Aktsiaselts Flagmore (registrikood: 10432893) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO SISAS	Juhatuse liige	31.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Flagmore aktsionärile

Arvamus

Olen auditeerinud Aktsiaselts Flagmore (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.

Minu 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

Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Minu kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt minu aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Ma olen ettevõttest sõltumatu kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja olen täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Ma usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega minu vandeauditori aruannet. Minu arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja ma ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Lisaks on minu kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui ma teen tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, olen kohustatud sellest faktist aru andma.

Mul ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldan, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

Minu 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 minu 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.

Kasutan auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitan kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Ma teen ka järgmist:

- teen kindlaks ja hindan raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandan ja teostan auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangin piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks minu arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandan arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindan kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teen 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 ma teen järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, olen kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Minu järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindan 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.

Ma 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 olen tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Õnne Kurvet

Vandeaudiitori number 174

Osaühing Audiitorbüroo Õnne Kurvet

Audiitorettevõtja tegevusloa number 30

Narva mnt 7-550, Tallinn, Harju maakond, 10117

31.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Flagmore (registrikood: 10432893) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕNNE KURVET	Vandeaudiitor	31.07.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	961 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 719
Kokku	892 551
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	892 551
Kokku	892 551

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plasttoodete tootmine	22291	2984137	71.65%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	1180641	28.35%	Ei