

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Aktsiaselts Baltflex

registrikood: 10451494

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Peetri alevik, Läike tee 24
postisihthnumber: 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	16
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

2024. aastal moodustas AS Baltflex müügitulu 4 204,0 tuhat eurot (2023.a. 5 258,0 tuhat eurot) vähenedes võrreldes eelmise aastaga -20,0%.

2024. aasta tulemuseks kujunes kahjum 42,4 tuhat eurot (2023.a. kasum 332,0 tuhat eurot).

2024. aastal dividende välja ei kuulutatud.

Investeeringud

Investeeringud materiaalsesse põhivarasse 2024. aasta jooksul moodustasid 64,9 tuhat eurot (2023.a. 62,0 tuhat eurot). 2025 aastaks ei ole planeeritud olulisi investeeringuid.

Personal

Ettevõttes töötas 2024. aasta lõpu seisuga 24 (31.12.2023: 25) inimest. Tööjõukulud kokku moodustasid 2024. aastal 853,6 tuhat eurot (2023.a. 952,2 tuhat eurot), sh. juhatuse ja nõukogu liikmete tasu 54,0 tuhat eurot (2023.a. 59,5 tuhat eurot).

Arengusuunad järgnevaiks majandusaastaks

2025.a. peamisteks suundadeks on tooteportfelli laiendamine ja aktiivse müügi kasvatamine. 2024.a. süvenes majanduslangus töötleva tööstuse sektoris, kuhu kuuluvad tänased suuremad Baltflexi kliendid. Seoses sellega avasime uue frantsiisilepingu alusel töötava esinduse, mis on keskendunud lisaks hüdraulikale pneumaatika ja automaatika seadmete müügile ja teenindusele.

Tänu sellele laiendame oma pakutavate toodete ja teenuste nimekirja ning seeläbi püüame juurde saada uute majandusvaldkondade kliente.

Peamised majandussuhtarvud

	2023	2023
Müügitulu (tuhat eurot)	4 204	5 258
Kasumi kahanemine/kasv	-12,8%	3,51%
Ärikasumi määr	-1,1%	6,4%
Puhaskasum (tuhat eurot)	-42	332
Puhasrentaablus	-1,0%	6,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,63	7,15
ROA	-0,9%	7,1%
ROE	-0,1%	7,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$Kasumi\ kasv(\%) = (puhaskasum\ 2024 - puhaskasum\ 2023) / puhaskasum\ 2023 * 100$

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

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

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)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	264 188	134 691	
Nõuded ja ettemaksed	541 322	586 582	2
Varud	1 946 488	2 039 772	3
Kokku käibevarad	2 751 998	2 761 045	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 723	9 723	2
Materiaalsed põhivarad	1 904 319	1 907 860	4
Immateriaalsed põhivarad	3 574	7 146	5
Kokku põhivarad	1 917 616	1 924 729	
Kokku varad	4 669 614	4 685 774	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	414 652	386 265	7
Kokku lühiajalised kohustised	414 652	386 265	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 693	12 821	7
Kokku pikaajalised kohustised	10 693	12 821	
Kokku kohustised	425 345	399 086	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	147 968	147 968	10
Ülekurs	9 040	9 040	
Kohustuslik reservkapital	17 256	17 256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 112 424	3 780 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 419	332 036	
Kokku omakapital	4 244 269	4 286 688	
Kokku kohustised ja omakapital	4 669 614	4 685 774	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	4 204 019	5 258 045	11
Muud äritulud	6 681	238 218	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 802 135	-3 596 475	13
Mitmesugused tegevuskulud	-503 403	-525 518	14
Tööjõukulud	-853 570	-952 228	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-96 962	-87 107	
Muud ärikulud	-807	0	
Ärikasum (kahjum)	-46 177	334 935	
Intressitulud	3 902	87	
Intressikulud	-144	-2 986	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 419	332 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 419	332 036	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-46 177	334 935	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	96 962	87 107	4,5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-236 871	4
Kokku korrigeerimised	96 962	-149 764	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	45 260	100 891	2
Varude muutus	93 284	-57 120	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	26 259	-149 751	7
Kokku rahavood äritegevusest	215 588	79 191	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-89 849	-61 978	4
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	253 000	4
Laekunud intressid	3 902	87	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-85 947	191 109	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-142 963	
Makstud intressid	-144	-2 986	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-144	-145 949	
Kokku rahavood	129 497	124 351	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	134 691	10 340	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	129 497	124 351	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	264 188	134 691	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-42 419	-42 419
31.12.2024	147 968	9 040	17 256	4 070 005	4 244 269

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finanstaruandluse standardile.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte poolt välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on võetud aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa 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 nüüdiseväärtusest.

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 -kohustite 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 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 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 tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis registreeritud ettevõtete jaotamata kasumit. Tulumaksuga maksustatakse kasumi jaotamist, sealhulgas dividendide maksmist.

2024. aastal oli kehtiv tulumaksumäär 20% (20/80 makstavatest netodividendidest) ning kehtis erikord, mis nägi ette madalama tulumaksumäära 14% (14/86 dividendide netosummast) rakendamise regulaarsetele kasumijaotistele. Alates 1. jaanuarist 2025 on dividendide tulumaksumäär 22% (22/78 makstavatest netodividendidest). Regulaarsetele kasumijaotistele varem kehtinud soodusmäär 14% (14/86) on kaotatud ning kõigile dividendidele rakendub ühtne maksustamine.

Füüsilistele isikutele makstavatelt dividendidelt, millele oli varem rakendatud 14% maksumäära, tuleb endiselt kinni pidada täiendav 7% tulumaksu. Dividendide maksimisega seotud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil. Dividendide maksimisega seotud maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse suurus on avalikustatud lisas 9.

Alates 1. jaanuarist 2026 kehtestatakse Eestis ajutine julgeolekumaks, mis koosneb järgmistest komponentidest:

- Käibemaksu standardmäär tõuseb 22%-lt 24%-le alates 1. juulist 2025.
- Füüsiliste isikute maksustatavale tulule rakendub täiendav 2% maks alates 2026. aastast.
- Ettevõtete kasumile rakendub täiendav 2% maks alates 2026. aastast, mis tähendab, et ettevõtete kasumite maksustamise kogumäär on 24% (22% tulumaks + 2% julgeolekumaks).

Julgeolekumaksu eesmärk on katta kulutusi riigi kaitsevõime tugevdamiseks ja muude julgeolekuga seotud investeeringute tegemiseks. Ettevõtted peavad arvestama, et see maks tasutakse avansiliste maksetena alates 2026. aastast, lähtudes eelmise majandusaasta (või teatud juhtudel kvartali) kasumist.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütarettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele.

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustiste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimisest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva 31. detsember 2024 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)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	540 093	540 093	0	
Ostjatelt laekumata arved	540 093	540 093	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	40	40	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	728	728	0	8
Ettemaksed	10 184	461	9 723	
Muud makstud ettemaksed	10 184	461	9 723	
Kokku nõuded ja ettemaksed	551 045	541 322	9 723	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud 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	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	920	920	0	8
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	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	1 887 473	2 035 190
Ettemaksed varude eest	0	460
Ettemaksed varude eest	0	460
Kaubad teel	59 015	4 122
Kokku varud	1 946 488	2 039 772

Aruandeperioodil on mittelikviidseid kaupu allahinnatud summas 3 242 eurot, 2023.aastal 25 840 eurot (vt. lisa 13).

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022								
Soetusmaksumus	658 442	2 163 487	115 867	428 847	544 714	134 578	0	3 501 221
Akumuleeritud kulum		-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	0	-349
Muud muutused	-26 524	-1	0	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	0	-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
Ostud ja parendused	0	0	39 328	19 572	58 900	5 956	24 993	89 849
Muud ostud ja parendused			39 328	19 572	58 900	5 956	24 993	89 849
Amortisatsioonikulu	0	-49 748	-9 950	-28 785	-38 735	-4 907	0	-93 390
31.12.2024								
Soetusmaksumus	631 569	1 897 845	148 728	472 430	621 158	132 487	24 993	3 308 052
Akumuleeritud kulum	0	-803 730	-90 095	-395 309	-485 404	-114 599	0	-1 403 733
Jääkmaksumus	631 569	1 094 115	58 633	77 121	135 754	17 888	24 993	1 904 319

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Ehitised	0	250 000
Masinad ja seadmed	0	3 000
Transpordivahendid	0	3 000
Kokku	0	253 000

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-3 572		-3 572
31.12.2024			
Soetusmaksumus	186 236		186 236
Akumuleeritud kulum	-182 662		-182 662
Jääkmaksumus	3 574		3 574

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	123 415	124 135
Järgmise perioodi kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2024	31.12.2023
12 kuu jooksul	153 340	122 561
1-5 aasta jooksul	625 844	478 345

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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	223 081	212 388	10 693	
Võlad töövõtjatele	67 015	67 015	0	
Võlad seotud osapooltele	34 526	34 526	0	16
Maksuvõlad	61 101	61 101	0	8
Muud võlad	39 622	39 622	0	
Muud viitvõlad	39 622	39 622	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	425 345	414 652	10 693	

	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	
Võlad seotud osapooltele	25 750	25 750	0	16
Maksuvõlad	84 342	84 342	0	8
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	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	27 217	0	38 810
Üksikisiku tulumaks	0	11 310	0	15 451
Erisoodustuse tulumaks	0	351	0	493
Sotsiaalmaks	0	20 112	0	26 739
Kohustuslik kogumispension	0	691	0	948
Töötuskindlustusmaksed	0	1 420	0	1 901
Ettemaksukonto jääk	728		920	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	728	61 101	920	84 342

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 174 604	3 302 563
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	895 401	825 641
Kokku tingimuslikud kohustised	4 070 005	4 128 204

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

Ettevõtte on seisuga 31.12.2024 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 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Aktsiakapital	147 968	147 968
Aktsiate arv (tk)	2 312	2 312
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 143 101	5 228 567
Läti	1 022	708
Leedu	12 166	2 180
Soome	7 112	657
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 193	3 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 166 594	5 235 912
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	223	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	37 202	22 133
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	37 425	22 133
Kokku müügitulu	4 204 019	5 258 045
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hüdraulika- ja pneumaatikatarvete müük, hooldus ja remont	4 204 019	5 258 045
Kokku müügitulu	4 204 019	5 258 045

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	236 871	4
Kasum valuutakursi muutustest	0	189	
Muud	6 681	1 158	
Kokku muud äritulud	6 681	238 218	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	-3 242	-25 840	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 669 992	-3 377 834	
Transpordikulud	-62 294	-99 618	
Abimaterjal	-32 656	-52 223	
Muud	-33 951	-40 960	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 802 135	-3 596 475	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	-120 244	-125 765
Energia	-51 999	-60 704
Elektrienergia	-38 983	-49 467
Soojusenergia	-13 016	-11 237
Mitmesugused bürookulud	-25 566	-22 767
Lähetuskulud	-8 454	-5 924
Koolituskulud	-2 532	-3 529
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 322	5 190
Autode kulu	-80 616	-78 343
Majandamiskulud	-54 789	-61 051
Reklaamikulud	-7 783	-5 272
Töökaitsevahendid	-16 662	-19 251
Ostetud teenused	-64 041	-76 637
IT kulud	-38 580	-51 735
Muud	-27 815	-19 730
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-503 403	-525 518

vt.lisa 16

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-638 001	-713 291
Sotsiaalmaksud	-215 569	-238 937
Kokku tööjõukulud	-853 570	-952 228
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	26
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	25
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 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	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	40	26
Kokku nõuded ja ettemaksed	40	26
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	19 006	10 855
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 520	14 895
Kokku võlad ja ettemaksed	34 526	25 750

MÜÜDUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 581	1 307	726	1 962
Kokku müüdid	1 581	1 307	726	1 962

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	199 506	0	492 486	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	86 453	42 219	94 423	39 649
Kokku ostetud	285 959	42 219	586 909	39 649

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	53 977	59 453

Vt, lisad 2,7,13,14,15

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.02.2025

Aktsiaselts Baltflex (registrikood: 10451494) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LAUGEN	Juhatuse liige	23.04.2025

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 31.12.2024 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 31.12.2024 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, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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
Ahtri 4, Tallinn 10151
30.04.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Baltflex (registrikood: 10451494) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Lembi Uett	Vandeaudiitor	30.04.2025
LIISA PIIRSALU	Vandeaudiitor	30.04.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 112 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 419
Kokku	4 070 005
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 070 005
Kokku	4 070 005

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töste- ja teisaldusseadmete ja -masinate ning nende varuosade, k.a konteinerite hulgimüük	46642	EMTAK 2025	4204019	100.00%	Jah