

OÜ FLOBERG CAPITAL

Kontserni majandusaasta aruanne 2010

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Floberg CAPITAL
Registrikood	11278419
Aadress	Telliskivi 57D, Tallinn 10412
Telefon	372 627 4090
Faks	372 627 4091
Elektronpost	info@flobergcapital.com
Majandusaasta algus	01. jaanuar 2010.a.
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2010.a.



Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Juhatuse deklaratsioon	6
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Lisa 2. Äriühendused	15
Lisa 3. Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid	16
Lisa 4. Tütarettevõtjate aktsiad või osad	16
Lisa 5. Sidusettevõtted	16
Lisa 6. Raha ja pangakontod	16
Lisa 7. Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 8. Maksunõuded ja –kohustused	17
Lisa 9. Tööjõukulud	17
Lisa 10. Varud	17
Lisa 11. Materiaalne põhivara	18
Lisa 12. Laenukohustused	18
Lisa 13. Kapitali- ja kasutusrent	19
Lisa 14. Tingimuslikud kohustused	19
Lisa 15. Osakapital	20
Lisa 16. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	20
Lisa 17. Muud äritulud	20
Lisa 18. Kaubad, tooraine, materjal ja teenused	20
Lisa 19. Muud tegevuskulud	21
Lisa 20. Muud ärikulud	21
Lisa 21. Sihtfinantseerimine	21
Lisa 22. Seotud osapooled	21
Lisa 23. Finantstulud ja –kulud	22
Lisa 24. Bilansikuupäevajärgsed sündmused	22
Lisa 25. EMAETTEVÕTJA PÕHIARUANDED	23
Emaettevõtja rahavoogude aruanne	25
Emaettevõtja omakapitali muutuste aruanne	26
Majandusaasta aruande allkirjad	27
Kasumi jaotamise ettepanek	28
Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK klassifikaatorile	29

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Floberg Capital asutati 2006. aastal valdusfirma. Ettevõtte on möödunud majandusaastatel läbinud mitmeid olulisi struktuurseid muudatusi ja tegutseb täna mitmete erinevate ettevõtete valdusfirma.

2010. aasta põhilised sündmused

Lõppenud majandusaastal jätkus ettevõtte ja kontserni reorganiseerimise protsess ning 2010. a aprillis suurendati oma osalust tütarfirmaga Hansa BioDiesel OÜ. Ettevõtte omandis olev suurima põhivarana Ahtmes paiknev metallitöötlemistehas, mida opereerib ettevõtte tütarfirma jätkab endiselt tegevust ning on sinna on tehtud lisa investeeringuid põhivarasse. Lõppenud majandusaastal suurendati tütaretevõtte OÜ Viru Metallelement osakapitali.

Jätkati tütarfirma OÜ Ahtme Soojus kaudu infrastruktuuri investeeringu tegemist. Investeering osutus edukaks ning tütarfirma on alustanud põhikirjajärgset tegevust.

Ettevõtte tegi olulise investeeringu omandades osaluse valdusfirmas, mis omab AS-i Silbet aktsiaid. Tegemist oli mahuka investeeringuga, mille eesmärgiks on siseneda ehitusmaterjalide tootmise ja kinnisvaraturule.

Kuna üldteadaolevalt oli 2010. majandusaasta majanduslikus mõttes erakordselt keeruline seoses eeskätt finantsturgudel toimunud järsu langusega, siis tegi ettevõtte oma hallatavate ühingute majandustegevuse säilitamise nimel olulisi pingutusi.

Lõppenud majandusaastal tegi maksuhaldur ettevõtte majandustegevuse revisjoni käigus maksuotsuse, mille kohaselt määras tasumisele täiendavaid makse. Ettevõtte on maksuotsuse täitnud ja vaidlustanud, kuid kohus ei ole nimetatud vaidluse osas otsust vastu võtnud.

Tulud, kulud, kasum

Tähtsamad grupi majandustegevust iseloomustavad finantsnäitavad ja suhtarvud:

	2010
Müügitulu (EEK)	59 373 915
Ärikasum (EEK) ⁽¹⁾	- 11 997 097
Puhaskasum (EEK)	- 12 746 723
Rentaablus (EBIT/müügitulu, %)	- 20,21 %

⁽¹⁾ Tähtsamad konsolideeritava ettevõtte OÜ Viru Metallelement majandustegevust iseloomustavad finantsnäitavad ja suhtarvud:

	2010
Müügitulu (EEK)	52 919 085
Ärikasum (EEK)	- 4 427 938
Puhaskasum (EEK)	- 6 189 264
Rentaablus (ärikasum/müügitulu, %)	- 8,37 %

Investeeringud

Aruandeaastal investeeringuid põhivahenditesse tehti 52 938 953 krooni (vt. Lisa11).

Personal, juhatus ja nõukogu

Aruandeperioodil töötas osühingus Floberg Capital juhatuse liige ning 11 töötajat (keskmine töötajate arv 2010. aastal oli 7). Juhatuseliikmete tasu kokku moodustas 2010. aastal 240 000 krooni (s.h. sotsiaalmaks – 79 200 krooni) ja keskmine töötasu 12 506 krooni. (s.h. sotsiaalmaks – 4 127 krooni).

Ettevõtte kontserni nõukogude liikmetele tasu ei makstud.

Bilansi koostamise ajal on OÜ-s Floberg Capital üks juhatuse liige. Osühingul ei ole nõukogu.

Kontserni palgakulu 2010. aastal oli kokku 12 853 683 krooni (s.h. sotsiaalmaks 3 270 771 krooni). Kontsernis töötas aruandeperioodil keskmiselt 98 inimest.

2010. a sõlmiti OÜ Floberg Capital juhatuse liikmega ametileping. Juhatuseliikme lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel makstakse ühekordset kompensatsiooni määras, mis otsustatakse ettevõtte nõukogu poolt, kuid mitte vähem kui juhatuse liikme ühe kuu tasu ulatuses.

Valuutarisk ja intressimäära muutumise risk

Aruandeaastal oli kontserni ettevõtetes põhiliseks arveldusvaluutaks Eesti kroon ja seetõttu valuutariski ja intressimäära muutumise riske ei esinenud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2010. majandusaastal on peamiseks eesmärgiks tütarettevõtte OÜ Viru Metallelement tootmistegevuse suurendamine ja kontserni erinevate ettevõtete uue struktuuralse ülesehituse juurutamine. Oluliseks eesmärgiks on kontserni ettevõtete koostöö arendamine ja seeläbi positiivse majandustulemuse saavutamine.

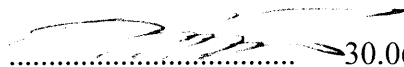
Järgmisel majandusaastal on vajalik saavutada tütarettevõtete majandustulemuste paranemine ja kasumi saavutamine, mis arvestades majanduse üldist seisundit ja arenguid, on saavutatav tulemus.

Kontserni tütarettevõtetel on vajalik leida uusi koostööpartnereid ning suurendada seeläbi tegutsemiskindlust. Vajalik on jätkata koostööpartnerite otsimist väljapoolt Eestit.

Bilansikuupäevajärgsetest sündmustest, mis mõjutavad ettevõtte majanduslikku olukorda, on olulisemad erinevate tütarettevõtete omandamine, mis tegutsevad erinevates majandussektorites.

Vladimir Vinogradov

juhatuse liige

 30.06.2011.a

Juhatuseliige 

Raamatupidamise aastaaruanne***Juhatusdeklaratsioon***

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ-i Floberg Capital ja tema tütarettevõtjate (edaspidi "Kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2010 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt Kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuse hinnangute andmist, mis mõjutavad Kontserni varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Kontserni seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneshid aruande koostamise kuupäevani 30.06.2011.

Juhatus hinnangul on Kontserni kuuluvad äriühingud jätkuvalt tegutsevad majandusüksused.

Vladimir Vinogradov

juhatuse liige



30.06.2011.a

Konsolideeritud bilanss

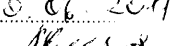
(kroonides)

VARAD

	Lisa	31.12.2010	31.12.2009
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	6	7 068 948	23 886 745
Aksiad ja muud väärtpaberid		4 883 448	5 000 000
Nõuded ja ettemaksed	7	23 595 873	46 579 701
Varud	10	28 364 783	2 484 888
Käibevara kokku		63 913 052	77 951 334
Finantsinvesteeringud sidusettevõtetesse	5	42 824 130	42 577 696
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud		6 000	-
Materiaalne põhivara	11	268 671 661	225 876 161
Põhivara kokku		311 501 791	268 453 857
VARAD KOKKU		375 414 843	346 405 191
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12	6 084 481	4 247 626
Võlad ja ettemaksed			
Võlad seotud isikutele	22	4 600 903	139 643
Võlad tarnijatele		6 427 540	3 536 872
Võlad töövõtjatele		936 160	1 323 555
Maksuvõlad	8	1 309 799	526 665
Muud viitvõlad ja ettemaksed		2 256 728	339 581
Kokku		15 531 130	5 866 316
Lühiajalised kohustused kokku		21 615 611	10 113 942
Pikaajalised kohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	12	37 865 392	14 913 213
Sihtfinantseerimine	21	6 976 349	3 450 661
Pikaajalised kohustused kokku		44 841 741	18 363 874
Kohustused kokku		66 457 352	28 477 816
OMAKAPITAL			
Vähemusosalus		1 904 964	1 503 555
Emaettevõtte omanikele kuulub omakapital			
Osakapital		40 040 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		279 756 659	317 976 136
Aruandeaasta kasum		- 12 748 132	- 1 596 316
Kokku		308 957 491	317 927 375
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		375 414 843	346 405 191

Juhatuse liige



Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification p. ily
 Kuupäev/date... 30.06.2011
 Allkiri/signature... 
 PKF Estonia, T

Konsolideeritud kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa	2010	2009
Äritulud			
Müügitulu	16	57 798 964	43 534 578
Muud äritulud	17	1 574 951	791 332
Ärikulud			
Kaubad, tooraine, materjal ja teenused	18	-42 410 629	-20 468 057
Muud tegevuskulud	19	- 5 369 847	- 5 995 696
Tööjõu kulud	9	- 12 853 683	- 26 916 354
Kulum	11	- 10 143 453	- 8 153 502
Muud ärikulud	20	- 839 833	- 6 688 462
Ärikasum (-kahjum)		-12 243 530	-23 896 161
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	23	44 343	12 123 751
Kasum/kahjum valuutakursi muutusest	23	273 811	9 307 749
Kasum kapitaliosaluse meetodil	5	246 434	8 641 833
Firmaväärtuse tulu		-	15 406 526
Firmaväärtuse kulu		-1 017 024	-182 023
Muud finantstulud/kulud	23	-50 757	-
Kokku finantstulud ja -kulud		- 503 193	45 297 836
Kokku		-12 746 723	21 401 675
Kasum enne tulumaksustamist		-12 746 723	21 401 675
Tulumaks		-	- 22 997 991
Vähemusosa		-1409	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		- 12 748 132	- 1 596 316

Juhatuse liige



Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/date..... 30.06.2011
 Allkiri/signature..... [Handwritten signature]
 PKF Estonia

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	2010	2009
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	-	12 243 530	- 23 896 161
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	11	10 143 453	8 153 502
Kasum / kahjum põhivara müügist		-	-
Sihtfinantseerimise amortiseerimine		-	- 231 048
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		8 868 563	-37 974 871
Varude muutus	10	- 25 879 895	- 3 232 662
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		11 472 387	- 71 312 464
Makstud intressid		534	- 4 527 663
Makstud muud finantskulud		-2	-
Laekumised sihtfinantseerimisest		3 756 736	-
Makstud dividendide tulumaks		-	- 22 997 991
Kokku rahavood äritegevusest		- 3 881 755	- 78 566 065
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara ost		-37 955 638	- 6 319 706
Materiaalse põhivara müük			
Sidusettevõtte soetamine		-514 437	- 20 040 000
Muude finantsinvesteeringute soetus			-5 000 000
Muud finantsinvesteeringute müük		5 000 000	-
Antud laenud		-19 368 569	- 53 821 117
Antud laenude tagasimaksed		-	11 078 897
Laekunud intressid		2 833 647	7 350 944
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-50 004 997	- 66 750 982
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa maksed		-1 334 448	- 404 216
Saadud laenud		56 365 257	-
Saadud laenude tagasimaksed		- 18 819 791	- 35 000
Makstud intrssid		- 1 320 972	-
Oma osade tagasi ost/emiteerimine		800 000	-86 556 210
Jagunemisel makstud raha			-166 641 582
Muud laekumised finantseerimistegevusest		1 070 443	-
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		36 760 489	-253 637 008
RAHAVOOD KOKKU		- 17 126 263	- 400 457 610
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		23 886 745	415 036 606
Raha ja raha ekvivalentide muutus		- 17 126 263	- 400 457 610
Valuutakursside muutuste mõju		308 466	9 307 749
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		7 068 948	23 886 745

Rahavoogude aruandes on elimineeritud olulised mitterahalised tehingud - kursimuutustest tulenevad erinevused ning tasaarveldused.

Juhatuse liige

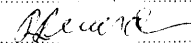


Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kroonidev/date

30.06.2011

Altkirj/signature



PKF Estonia

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

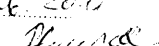
(kroonides)

Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku	Vähemus osalus	Kokku
Algsaldo	40 000	-	-	40 000	-	40 000
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	97 604 921	97 604 921	-	97 604 921
Saldo 31.12.2007	40 000	-	97 604 921	97 644 921	-	97 644 921
Kohustuslik reserv	-	4 000	- 4 000	-	-	-
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	577 710 595	577 710 595	-	577 710 595
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	675 311 516	675 355 516	-	675 355 516
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	- 1 596 316	-	-	- 1 596 316
Oma osade tagasiost ⁽¹⁾	-40 000	-	- 86 556 210	-	-	-86 596 210
Tagasiostetud osade müük	40 000	-	-	-	-	40 000
Jagunemine ⁽¹⁾	-	-	- 269 275 615	-	-	- 269 275 615
Vähemusosa äriühendluses	-	-	- 1 503 555	-	1 503 555	-
Saldo 31.12.2009	40 000	4 000	316 379 820	316 423 820	1 503 555	317 927 375
Korrigeerimine			- 40 000 000			-40 000 000
Korrigeeritud						
Omakapital 31.12.2009	40 000	4 000	276 379 820	276 423 820	1 503 555	277 927 375
Osakapitali suurendamine	40 000 000	-	-	-	-	40 000 000
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	- 12 748 132	-	1 409	-12 746 723
Ühinemine (Frontmill)	-	-	3 376 839	-	-	3 376 839
Kapitali sissemakse	-	-	-	-	400 000	400 000
Saldo 31.12.2010	40 040 000	4 000	267 008 527	307 052 527	1 904 964	308 957 491

Juhatuse liige



Alkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kinnituse/Date... 30.06.2011
Allkiri/Signature... 
PKF Estonia, Tä

*Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad***Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

Kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Kontserni kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Konsolideerimise põhimõtted

Kontserni raamatupidamise aruannetes käsitletakse ema- ja tütarettevõtjaid kui ühtset majandusüksust.

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse Kontserni poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui Kontserni omanduses on rohkem kui 50 % tütarettevõtja hääleõigusest või Kontsern on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtjate tegevus kajastub kontserni aruandes alates kontrolli omandamisest kuni selle loovutamiseni.

Konsolideerimisel liidetakse rida-realt ema- ja tütarettevõtjate bilansid, kasumiaruanded ja rahavoogude aruanded ning elimineeritakse kontsernisest tehingute tagajärjel tekkinud nõuded, kohustused, sisekäibed ning realiseerimata kasumid ja kahjumid.

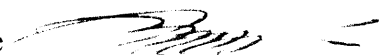
Vajaduse korral viiakse tütarettevõtja raamatupidamise aruandes kajastatu vastavusse Kontserni poolt rakendatud arvestuspõhimõtetega.

Kui välismaa tütarettevõtjate puhul arvestusvaluuta ei lange emaettevõtja arvestusvaluutaga kokku, siis hinnatakse välismaa tütarettevõtjate varad ja kohustused ümber bilansipäeva valuutakursi alusel ning tulud ja kulud aruandeperioodi keskmise valuutakursi alusel emaettevõtja arvestusvaluutasse. Tütarettevõtjate näitajate ümberhindamisest tekkivad realiseerimata kursivahed lülitatakse bilansi omakapitali kirjele "Realiseerimata kursivahed".

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Juhatuse liige



Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Koopäev/date..... 30.06.2011
Allkirj/signature.....
PKF Estonia, Tallinn

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtusest. Samuti kajastatakse õiglasest väärtusest sellised võlakirjad ja muud võlainstrumentid, mida Kontsern ei kavatse hoida lunastustähtajani.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, ja nendega soetud tuletisinstrumentid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Omakapitali- ja võlainstrumentid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse bilansireal "Lühiajalised finantsinvesteeringud". Pikaajalised aktsiad ning muud väärtpaberid kajastatakse põhivarana bilansireal "Pikaajalised finantsinvesteeringud".

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt selest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Varude hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Tütar- ja sidusettevõtjate kajastamine emaettevõtja konsolideerimata aruannetes

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50 % tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20 % sidusettevõtja hääleõigusest.

Äriühendusi kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimivad äriühendused. Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses. Soetusmaksumus jagatakse omandatud netovara õiglasele väärtusele; vahet soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel loetakse firmaväärtuseks. Positiivne firmaväärtus kajastatakse kapitalisosaluse meetodil arvestatava pikaajalise finantsinvesteeringu komponendina ning negatiivne firmaväärtus kajastatakse tekkimisel koheselt kasumiaruandes tuluna.

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Juhatuses liige



30.06.2011

_____ Tallinn

Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses / õiglases väärtuses / kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt on ka ema- ja tütarettevõtja omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritud proportsionaalselt emaettevõtja osalusega tütarettevõtja aktsia- või osakapitalis. Elimineerimist ei rakendata juhul kui realiseerimata kahjum tekib tehingus osalevate varade väärtuse vähenemisest.

Investeeringud tütarettevõtjatesse on kajastatud emaettevõtja konsolideerimata aruannetes soetusmaksumuses. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema seotusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Vara väärtuse test hindamaks, kas investeeringu kaetav väärtus (kõrgem kahest – õiglane väärtus miinus müügiikulud või kasutusväärtus) on langenud alla selle bilansilise jääkväärtuse, viiakse läbi siis, kui on indikatsioone, et vara väärtus võib olla langenud. Allahindlusest tekkiv kulu kajastatakse emaettevõtja kasumiaruandes finantskuluna. Juhul, kui olukord muutub ja allahindlus ei ole enam põhjendatud, siis varem kajastatud allahindlus tühistatakse. Allahindluse tühistamine kajastatakse selle perioodi, mil tühistamine aset leidis, finantstuluna.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50 % tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni. Varasid, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni kajastatakse bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

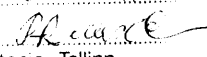
Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele, juhul kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa

kantakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes

Kirjeldus/date 30.06.2011

Juhatus liige

Allkiri/signature 
PKF Estonia, Tallinn

Amortisatsioonimäärad aastas põhivara gruppidele:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	2 - 10 %	10 - 50 aastat
Vagunid	3,3 %	30 aastat
Seadmed	20 - 34 %	3 - 5 aastat
Transpordivahendid	20 - 34 %	3 - 5 aastat
Muu inventar	33 - 50 %	2 - 3 aastat

Kapitali – ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletud tingimusest:

Omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;

Rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel;

Rendiperiood moodustab rohkem kui 75 % vara kasulikust tööeas;

Rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90 % renditava vara turuväärtusest.

Kasutusrendina on käsitletud renti, mis ei ole kapitalirent. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas nr.14.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasneva tingimusi ja

Juhatuse liige



Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date..... 30.09.2011
Allkiri/signature..... [Handwritten signature]
PKF Estonia, T

kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2010 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2010 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Eesti Vabariik ühines 1. Jaanuaril 2011 aastal euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on konsolideeritud grupi liikmetel alates 2011. aastast euro ning äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

Lisa 2. Äriühendused

Osalus ja hääleõigus %					
Ettevõtte	31.12.2010	31.12.2009	Omandamise aeg	Soetus – maksumus	Omandatud netovara õiglane väärtus
Ahtme Soojus OÜ	75%	75%	Juuli 2009	3 800 000 ⁽¹⁾	5 700 000
Geos Trans Rail OÜ	100%	100%	Juuli 2009	40 000	40 000
United Crew OÜ	100%	100%	Juuli 2009	40 000	-142 023
Infinance OÜ ⁽²⁾	100%	100%	Juuli 2009	400 000	Vt. lisa 4
Hansa BioDiesel OÜ ⁽³⁾	98%	-	Märts 2010	980 000	490 000

⁽¹⁾ Ahtme Soojus OÜ toimus täiendav sissemakse 800 000 krooni võrra, jaanuaris 2010.

⁽²⁾ Infinance OÜ kapitaliseerimise käigus toimus 360 000 krooni võrra mitterahaline sissemakse.

⁽³⁾ OÜ Hansa BioDiesel aktsiakapitali väärtuseks on 500 000 krooni, soetusmaksumuseks on 980 000 krooni.

Lisa 3. Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid

Aastal 2010 aset leidnud ühinemise käigus (endine omanik Frontmil OÜ) kaasati kontserni tütarettevõtte AVR Trans RM (registreeritud Venemaal). AVR Trans RM'i ei ole konsolideeritud, kuna see ei ole majandusüksuse puhul oluline ning aastal 2011 plaanitakse ettevõttest väljuda.

Lisa 4. Tütarettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte	Osalus ja hääleõigus %		Asukoht	Tegevusala
	31.12.2010	31.12.2009		
OÜ Viru Metallelement	100 %	100%	Kohtla-Järve, Eesti	Metallkonstruktsioonide tootmine, raudteevagunite remont
OÜ Geos Trans Rail	100 %	100%	Tallinn, Eesti	Raudteevagunite transporditeenuse osutamine
OÜ United Crew	100 %	100%	Tallinn, Eesti	Finantsinvesteeringud
OÜ Infinance	100 %	100%	Tallinn, Eesti	Ehitusmaterjalide tootmine
OÜ Ahtme Soojus	75%	75%	Kohtla-Järve, Eesti	Sooja tootmine
OÜ Hansa BioDiesel	98%	-	Kunda, Eesti	Kütteõli tootmine

Lisa 5. Sidusettevõtted

	AS Idman ⁽¹⁾
Osalus 31.12.2010	50 %
Osalus kuni 31.12.2009	50 %
Asukoht	Eesti
Tegevusala	Holding
Soetamine	20 040 000
Negatiivne goodwill	13 895 863
Kasum kapitaliosaluse meetodil	8 641 833
Bilansiline maksumus 31.12.2009	42 577 696
Kasum kapitaliosaluse meetodil	246 434
Muud finantsinvesteeringud	-
Bilansiline maksumus 31.12.2010	42 824 130

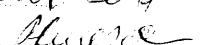
⁽¹⁾ Osalus läbi tütarettevõtte Infinance.

Lisa 6. Raha ja pangakontod

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	133 594	18 340
Pangakontod	6 935 354	10 286 780
Tähtajalised hoiused pankades	-	13 581 625
Kokku	7 068 948	23 886 745

Juhatusel liige



Alkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date 30.06.2014
 Allkiri/signature 
 PKF Estonia, Tähtajaline

Lisa 7. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded seotud isikute vastu (lisa 22)	133 808	17 004 153
Nõuded ostjate vastu	11 078 505	2 859 693
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 8)	3 543 346	1 570 174
Lühiajalised laenud ⁽¹⁾	7 857 969	22 687 570
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	-	222 654
Muud lühiajalised nõuded	506 717	669 527
Intressinõuded antud laenudelt	475 528	1 565 930
Kokku	23 595 873	46 579 701

⁽¹⁾ Lühiajalised tagatiseta laenud intressimääraga vahemikus 3-33 % aastas. Laenud on nomineeritud erinevates valuutades, kusjuures enamus laene on väljastatud EUR-des.

Lisa 8. Maksunõuded ja –kohustused

	31.12.2010		31.12.2009	
Maksuliik	Nõue	Kohustused	Nõue	Kohustus
Käibemaks	3 543 346	-	1 570 163	24 588
Üksikisiku tulumaks	-	324 249	-	156 319
Sotsiaalmaks	-	655 341	-	308 612
Töötuskindlustusmaks	-	79 495	-	33 241
Erisoodustuse tulumaks	-	9 090	-	3 863
Pensionikindlustusmaksed	-	11 279	-	-
Käibemaksu võlg tütarettevõttel	-	230 345	-	-
Intressid	-	-	11	42
Kokku	3 543 346	1 309 799	1 570 174	526 665

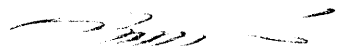
Lisa 9. Tööjõukulud

	31.12.2010	31.12.2009
Palgakulu	9 582 912	20 074 746
Sotsiaalmaksed	3 270 771	6 841 608
Kokku	12 853 683	26 916 354

Lisa 10. Varud

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine, materjal ja muud	16 884 914	1 582 432
Lõpetamata toodang	6 904 719	667 962
Müügiks ostetud kaubad	4 575 150	234 494
Kokku	28 364 783	2 484 888

Juhatuse liige

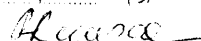


Allkirjastatud identifitseerimis- ja
Initialled for identification purposes

Küsimuse/date

30.06.2011

Küsimuse/signature



PKF Estonia, Tallinn

Lisa 11. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Vagunid	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2009	142 486 717	43 765 704	1 151 672	7 503 206	56 272 792	251 180 091
Soetused						
Soetused ja parendused	24 158 608	22 035 415	445 169	6 299 761	-	52 938 953
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2009	- 11 142 867	- 12 805 180	- 902 465	-	- 453 418	- 25 303 930
Jääkväärtus seisuga 31.12.2009	131 343 850	30 960 524	249 207	7 503 206	55 819 374	225 876 161
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2010	166 645 325	65 801 119	1 596 841	13 802 967	56 272 792	304 119 044
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	- 3 712 460	- 4 323 551	-231 870	-	- 1 875 572	-10 143 453
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2010	- 14 855 327	- 17 128 731	- 1 134 335	-	- 2 328 990	- 35 447 383
Jääkväärtus seisuga 31.12.2010	151 789 998	48 672 388	462 506	13 802 967	53 943 802	268 671 661

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Kontsern on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara:

Materiaalse põhivara grupp

Jääkmaksumus 31.12.2009 (seadmed)	3 371 847
Jääkmaksumus 31.12.2009 (vagunid) ⁽¹⁾	55 819 374
KOKKU 31.12.2009	59 191 221
Jääkmaksumus 31.12.2010 (seadmed)	4 766 545
Jääkmaksumus 31.12.2010 (vagunid)	53 943 802
KOKKU 31.12.2010	58 710 347

- ⁽¹⁾ 2010. aastal sõlmiti Nordea Finance Estonia AS'ga 40'ne raudteevaguni müügi ja tagasi rendileping summas 28 326 448 krooni. Toimus finantstehing, mille kohustuste jäägid 31.12.2010 on 1 500 634 krooni lühiajaline osa ja 6 701 204 krooni pikaajaline osa.

Lisa 12. Laenukohustused

	Maksetähtajaga 2009.a.	Maksetähtajaga 2011.a.	Maksetähtajaga 2012 - 2014.a.	Kokku
31.12.2009				
Pangalaenud	3 538 461	3 538 450	10 320 526	17 397 437
Kapitalirendikohustused	434 165	466 333	587 904	1 488 402
Muu laen	275 000	-	-	275 000
Kokku	4 247 626	4 004 783	10 908 430	19 160 839
31.12.2010				
	Maksetähtajaga	Maksetähtajaga	Maksetähtajaga	Kokku

Juhatuse liige



Allkirjastatud identiteetide määramiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date: 30.06.2014
Allkiri/signature: [Handwritten signature]
[Handwritten signature]

	2011.a.	2012.a.	2013 - 2015.a.	
Pangalaenu	5 039 095	5 039 084	14 008 853	24 087 032
Kapitalirendikohustused	1 045 386	927 250	802 553	2 775 189
Muu laen	-	10 409 456	6 678 196	17 087 652
Kokku	6 084 481	16 375 790	21 489 602	43 949 873

Pangalaenu alusvaluuta on EUR, intressimääraks on 6 kuu EURIBOR +0,956 % (EURIBOR oli lepingu sõlmisel 4,583 %).

Kapitalirendi kohustused on esitatud lisas 13.

Lisa 13. Kapitali- ja kasutusrent

Muu vara kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Seadmed
Kohustus seisuga 31.12.2009	1 488 402
Kohustus seisuga 31.12.2010	2 775 189
s.h. makseperiood alla 1 aasta	1 045 386
s.h. makseperiood alla 1 - 2 aastat	927 250
s.h. makseperiood üle 2 aasta	802 553
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	851 813
Aruandeperioodil makstud intressid	71 463
Alusvaluuta	EEK
Maksetähtajad	Iga kuu
Keskmine intressimäär	7,169 %

Kasutusrent

Kasutusrendi kulu	2010	2009
Muud vara	116 121	96 499
Kokku	116 121	96 499

Lisa 14. Tingimuslikud kohustused

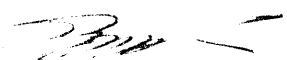
Potentsiaalne tulumaks dividendidelt

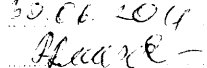
Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003. aasta 1. jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 21/79 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 267 008 527 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi

Juhatuseliige



Allkirjastatud ident...
 Initialed for identifica... only
 Kuupäev/date 30.06.2011
 Allkiri/signature 
 PKF Esto

väljamaksmisel dividendidena, on 70 976 951 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 196 031 576 krooni.

Lisa 15. Osakapital

Floberg Capital OÜ osakapitali suurus oli 40 040 000 krooni. Põhikirja kohaselt on Floberg Capital OÜ miinimumkapital 11 250 000 krooni ja maksimumkapital 45 000 000 krooni.

Osahingu osanike nimekirja peetakse Eesti väärtpaberite keskregistris ja seepärast ei lisata aastaruandele osanike nimekirja.

Lisa 16. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

	2010	2009
Müügitulud kokku	57 798 964	43 544 578
s.h.:		
Tegevusala (Eestis)	27 200 323	10 054 505
Raudteeveeremi rent	727 686	304 849
Metallikonstruktsioonide töötlemine	24 099 725	6 167 467
Raudteeveeremi teenindus	656 569	929 692
Muud teenindus	1 716 343	2 652 497
Tegevusala (EL)	30 598 641	32 525 264
Raudteeveeremi teenindus	12 645 069	27 866
Metallikonstruktsioonide töötlemine	17 953 572	32 080 337
Muud teenindus	-	417 061
Tegevusala (Kasahstan)	-	964 809
Raudteeveeremi rent	-	964 809

Lisa 17. Muud äritulud

	2010	2009
Kasum valuutakursi muutustest	299 178	408 359
Muud äritulud	1 044 725	151 925
Tulud finantseerimisest	231 048	231 048
Kokku	1 574 951	791 332

Lisa 18. Kaubad, tooraine, materjal ja teenused

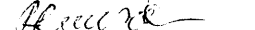
	2010	2009
Vagunite rent	8 765 647	416 212
Tooraine, materjal	24 469 265	13 163 494
Vagunite remont ja sellega seotud	68 985	127 965
Ostetud teenused	1 611 265	318 785
Transporditeenused	2 633 327	1 775 472
Soojus	1 205 373	1 368 610
Seadmete remont ja hooldus	67 636	187 922

Juhatuses liige



Aitkagaatad id-
Initialled for identifi-

Kuupäev/date: 30.06.2011

Aitkiri/signature: 

PKF Es

Elekter	924 361	947 688
Tööriivad ja kaitsevahendid	408 844	385 469
Raudtee vagunite koostamine	-	188 206
Vagunite kindlustus	46 004	-
Mitmesugused tootmiskulud	1 238 031	558 124
Tööinstrument ja muud	8 868	51 002
Muud vagunitega seotud kulud	-	828 788
Muud teenused	963 023	150 320
Kokku	42 410 629	20 468 057

Lisa 19. Muud tegevuskulud

	2010	2009
Advokaadi ja audiitorikulud	1 079 743	1 170 838
Rendikulud	348 842	1 169 366
Mööbli ja arvutustehnika kulud	456 810	228 452
Reklaamikulud	130 543	381 350
Transporditeenused	700 440	345 911
Transpordivahendite kulud	389 066	510 698
Koolitus	288 200	150 187
Telefonikulud	446 174	272 352
Lähetuskulud	246 596	187 787
Varakindlustus	165 118	219 351
Muud kulud	1 124 315	1 359 404
Kokku	5 375 847	5 995 696

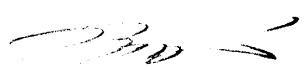
Lisa 20. Muud ärikulud

	2010	2009
Vaidlustatud maksukulu	-	1 637 582
Põhivara allahindlus	-	1 096 286
Muud ärikulud	839 833	3 954 594
Kokku	839 833	6 688 462

Lisa 21. Sihtfinantseerimine

	2010
Omandatud ühinemise käigus 31.12.2009	3 450 661
Amortiseeritud tuludesse 2010. aastal	- 231 048
Omandatud konsolideerimise käigus 31.12.2010 ⁽¹⁾	3 756 736
Sihtfinantseerimise kohustus 31.12.2010	6 976 349

⁽¹⁾ Tütarettevõttelt Hansa BioDiesel OÜ**Lisa 22. Seotud osapooled**

Nõuded	31.12.2010	31.12.2009
Juhatuseliige 	Alkiri/jätket Initialed for Kuupäev/date Alkiri/signature	Alkiri/jätket Initialed for Kuupäev/date Alkiri/signature

Laenud juhatuse liikmega seotud ettevõtetele	-	14 271 354
Intressinõuded juhatuse liikmega seotud ettevõtetele	-	778 386
Muud nõuded juhatuse liikmega seotud isikutele	133 808	1 954 413
Kokku	133 808	17 004 153

Kohustused	31.12.2010	31.12.2009
Muud kohustused juhatuse liikmega seotud isikutele	4 600 903	138 323
Intressikohustused juhatuse liikmega seotud isikutele	-	1 320
Kokku	4 600 903	139 643

Tulud seotud isikutelt	31.12.2010	31.12.2009
Intressitulud juhatuse liikmega seotud isikutelt	8 307 155	629 522
Intressitulud juhatuse liikmega seotud isikutelt (muud)	-	4 906
Intressitulud sidusettevõtelt laenuintressid	-	-
Kokku	8 307 155	634 428

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 23. Finantstulud ja -kulud

	2010	2009
Intressikulud	44 343	12 123 751
Kasum (- kahjum) valuutakursi muutusest	273 811	9 307 749
Kasum kapitaliosaluse meetodil	246 434	8 641 833
Firmaväärtuse tulu	-	15 406 526
Firmaväärtuse kulu	-1 017 024	-182 023
Muud finantstulud/kulud	- 50 757	-
Kokku	-503 193	45 297 836

Lisa 24. Bilansikuupäevajärgsed sündmused

Bilansikuupäevajärgsetest sündmustest, mis võivad mõjutada ettevõtte majandustulemusi, tuleb märkida tütarettevõtte omandamist, mis tegeleb keskkonnakaitse ja jäätmete ümbertöötlemisega seotud majandussektoris.

Juhatus liige



Alkirjastatud id-... miseks
 Initialed for identit... uses only
 Kuupäev/date: 30.06.2011
 Allkiri/signature: [Handwritten signature]
 PKF Est

Lisa 25. EMAETTEVÕTJA PÕHIARUANDED

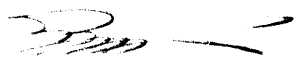
Emaettevõtja bilanss

(kroonides)

VARAD

	Lisa	31.12.2010	31.12.2009 (korrigeeritud)
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		4 345 521	23 282 096
Aktsiad ja muud väärtpaberid		4 883 448	
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded seotud isikute vastu</i>		528	54 230 209
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		8 907 325	1 282 070
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>		1 315 800	219 592
<i>Lühiajal laenud, intressid jms</i>		35 644 186	22 931 230
<i>Muud nõuded ja ettemaksud</i>		9 592 536	222 654
Kokku		55 460 375	78 885 755
Varud		179 740	234 494
Käibevara kokku		64 869 084	102 402 345
Pikaajalised finantsinvesteeringud		108 812 936	49 120 000
Materiaalne põhivara		226 120 633	218 125 071
Põhivara kokku		334 933 569	267 245 071
VARAD KOKKU		399 802 653	369 647 416
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		21 933 000	3 972 626
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad seotud isikutele</i>		-	180 644
<i>Võlad tarnijatele</i>		383 154	351 986
<i>Võlad töövõtjatele</i>		141 368	296 538
<i>Maksuvõlad</i>		296 832	67 542
<i>Muud viitvõlad ja ettemaksed</i>		2 913 902	40 062 977
Kokku		3 735 256	40 959 687
Lühiajalised kohustused kokku		25 668 256	44 932 313
Pikaajalised kohustused			
<i>Laenukohustused</i>		20 122 476	14 913 213
<i>Sihtfinantseerimine</i>		3 219 613	3 450 661
Pikaajalised kohustused kokku		23 342 089	18 363 874
Kohustused kokku		49 010 345	63 296 187
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 040 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		309 684 067	360 398 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 064 242	- 54 091 328
Kokku		350 792 309	306 351 229
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		399 802 654	369 647 416

Juhatuse liige



Altkirjas
Initialed for
Koord./by/date
Altkr./signature

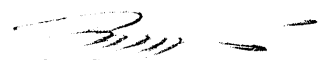
seerimiseks
purposes only
30.06.2011
Hein

Emaettevõtja kasumiaruanne

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009 (korrigeeritud)
Äritulud		
Müügitulu	15 611 013	9 196 296
Muud äritulud	319 618	647 166
Ärikulud		
Kaubad, tooraine, materjal ja teenused	-6 205 682	- 2 266 010
Muud tegevuskulud	-4 246 128	- 4 198 120
Tööjõu kulud		
- Palgakulu	-1 722 683	- 798 214
- Sotsiaalmaksud	-587 674	- 292 624
Kulum	-9 730 378	- 7 931 870
Muud ärikulud	-419 894	- 4 739 636
Ärikasum (-kahjum)	-6 981 808	- 10 383 012
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	7 257 061	12 797 396
Kasum/kahjum valuutakursi muutusest	790 286	6 492 279
Muud finantstulud/kulud	-1 297	
Kokku finantstulud ja -kulud	8 046 050	19 289 675
Kasum enne tulumaksustamist	1 064 242	8 906 663
Tulumaks		22 997 991
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	1 064 242	- 14 091 328

Juhatuse liige



 Allkirjastatud ja kinnitatud
 Initialed for identification and confirmation

 Allkirjastatud ja kinnitatud
 Initialed for identification and confirmation

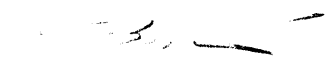
Allkirjastatud ja kinnitatud

PKF E

Emaettevõtja rahavoogude aruanne

(kroonides)	31.12.2010	31.12.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	- 6 981 808	- 10 383 012
Korrigeerimised		
Põhivara kulum	9 730 378	7 931 870
Kasum / kahjum põhivara müügist	-	-
Sihtfinantseerimise amortiseerimine	- 231 048	- 231 048
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 484 981	- 57 987 559
Varude muutus	54 754	- 185 300
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	- 2 486 582	65 330 162
Makstud/laekunud intressid	-	- 1 501 935
Makstud ettevõtte tulumaks	-	-22 997 991
Kokku rahavood äritegevusest	18 570 675	- 52 992 897
Rahavood investeerimistegevusest		
Ühendamisel saadud raha	-	-
Materiaalse põhivara ost	- 14 492 622	- 6 126 097
Materiaalse põhivara müük	-	45 000
Laekus vagunite müügist	-	-
Tütar- ja sidusettevõtte soetamine	- 1 750 000	- 2 820 000
Antud laenud	- 51 153 733	- 110 869 672
Antud laenude tagasimaksed	-	25 181 034
Laekunud intressid	2 284 615	6 028 674
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 65 111 740	- 88 561 061
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa maksed	- 916 800	- 404 216
Saadud laenud	40 183 737	-
Saadud laenude tagasimaksed	-11 537 004	- 35 000
Makstud intressid	-915 729	-
Oma osade tagasiost	-	- 86 556 210
Jagunemine	-	- 166 641 582
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	26 814 204	- 253 637 008
RAHAVOOD KOKKU	- 19 726 861	-395 190 966
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 282 096	411 980 783
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 726 861	-395 190 966
Valuutakursside muutuste mõju	790 286	6 492 279
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 345 521	23 282 096

Juhatuse liige



Alkiri
Initialled
Kuupäev/date
Alkiri/signature

Alkiri
Initialled
Kuupäev/date
Alkiri/signature
Tallinn

Emaettevõtja omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Algsaldo	40 000	-		40 000
Aruandaasta puhaskasum	-	-	97 604 921	97 604 921
Saldo 31.12.2007	40 000	-	97 604 921	97 644 921
Kohustuslik reserv	-	4 000	- 4 000	-
Ühinemisel saadud netovara	-	-	693 732 993	693 732 993
Aruandaasta puhaskasum	-	-	- 75 103 532	- 75 103 532
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	716 230 382	716 274 382
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	- 14 091 328	- 14 091 328
Oma osade tagasiost	-	-	- 86 556 210	- 86 556 210
Jagunemine	-	-	- 269 275 615	- 269 275 615
Saldo 31.12.2009	40 000	4 000	346 307 229	346 351 229
Korrigeeritud saldod 31.12.2009	40 000	4 000	306 307 229	306 351 229
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	1 064 242	1 064 242
Omakapitali suurenemine mitte rahalise sissemaksega	40 000 000			40 000 000
Ühinemine	-	-	3 376 838	3 376 838
Saldo 31.12.2010	40 040 000	4 000	310 748 309	350 792 309

Juhatuse liige



Initia

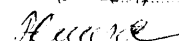
Kuupäev,

Allkiri/sign.

Kinnitamiseks

Käesoleva aruande eesmärgel

30.12.2010



Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Floberg Capital juhatus on koostanud 31.12.2010 lõppenud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest.

Juhatus:

Vladimir Vinogradov juhatuseliige



30.06.2010.a

Juhatus on enda poolt koostatud aruande esitanud osanike üldkoosolekule kinnitamiseks.

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	279 756 659
-------------------------------------	-------------

2010. aasta puhaskasum	- 12 746 723
------------------------	--------------

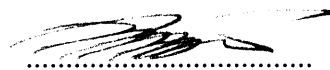
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2010:	267 008 527
---	--------------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	267 008 527
---	--------------------

Vladimir Vinogradov

juhatuse liige



30.06.2011.a

Juhatuse liige



Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK klassifikaatorile

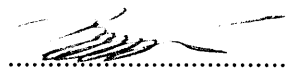
Ettevõtte müügitulu jagunes aruandeaastal vastavalt EMTAK klassifikaatorile alljärgnevalt:

(kroonides)

Tegevusala	EMTAK	2010
Renditulu	7733	11 590 440
Raudteeveeremi rent	7739	3 373 151
Metalli müük	2511	647 422
Kokku		15 611 013

Vladimir Vinogradov

juhatuse liige



30.06.2011.a



SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS**OÜ Floberg Capital osanikele**

Oleme auditeerinud OÜ Floberg Capital ja tema tütaretevõtete (edaspidi koos „konsolideerimisgrupp“) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet ning aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Rahvusvaheliste Auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et meie tegevus vastaks eetikanõuetele ning et me planeeriksime ja teostaksime auditi viisil, mis võimaldab põhjendatud kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Märkused

- (1) Raamatupidamise aastaaruande lisa 5 on toodud sidusettevõtte AS Idman, mis on kajastatud bilansis kapitaliosaluse meetodil väärtuses 42 824 tuhat krooni. Me ei ole auditeerinud AS Idman raamatupidamise aastaaruannet ning me ei saanud auditi käigus piisavaid tõendusmaterjale AS Idman finantsinformatsiooni heale tavale vastavuse kohta. Seepärast ei avalda me arvamust selle ettevõtte kajastamisele OÜ Floberg Capital bilansis kapitaliosaluse meetodil.
- (2) OÜ Floberg Capital bilansis seisuga 31.12.2010 on kajastatud materiaalne põhivara maksumuses 268 671 tuhat krooni. Meie arvates eksisteerib märke vara väärtuse võimalikust langusest. Ettevõtte juhtkond ei ole läbi viinud vara väärtuse testi ega hinnanud põhivara väärtust alla tema kaetava väärtuseni. Seepärast ei avalda ma arvamust materiaalse põhivara hindamisele bilansis seisuga 31.12.2010.

Tel +372 6630 825 | Faks +372 6630 826

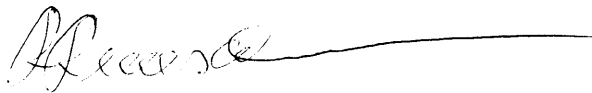
E-mail pkf@pkf.ee | www.pkf.ee

PKF Estonia OÜ | Pärnu mnt 141 | 11314 Tallinn | Eesti Vabariik

Arvamus

Välja arvatud eelmises lõigus kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne meie arvates olulises osas õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas, 30. juunil 2011



Rein Ruusalu
Vandeaudiitor nr 261
PKF Estonia OÜ
Tegevusluba nr 12

Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ Floberg Capital (registrikood: 11278419) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Martten Kaldvee	Sisestaja	08.07.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	14963591	95.85%	Jah
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	647422	4.15%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6274090
Faks	+372 6274091
E-posti aadress	vladimir@flobergcapital.com