

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

29

KRISTEL LEN

Ärinimi	Ferroline Grupp OÜ
Äriregistri kood	10713480
Aadress	Betooni 6, Tallinn
Telefon	66 23 031
Faks	66 23 039
Elektronpost	<u>ferroline@ferroline.ee</u>
Kodulehekül	<u>www.ferroline.ee</u>
Põhitegevusala	Veoste ekspedeerimine
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Lauri Jürjen
Audiitor	TPMM Nordic
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Üle 10 protsendi aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	5
KONSOLIDEERITUD BILANSS.....	6
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE.....	8
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	9
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	10
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	11
<i>Lisa 1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....</i>	<i>11</i>
<i>Lisa 2. Muud lühiajalised nõuded.....</i>	<i>14</i>
<i>Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused.....</i>	<i>15</i>
<i>Lisa 4. Tütarettevõtete osad.....</i>	<i>15</i>
<i>Lisa 5. Sidusettevõtete osad.....</i>	<i>16</i>
<i>Lisa 6. Muud pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid.....</i>	<i>17</i>
<i>Lisa 7. Materiaalne põhivara.....</i>	<i>17</i>
<i>Lisa 8. Ettemaks põhivarade eest.....</i>	<i>18</i>
<i>Lisa 9. Lühi- ja pikaajalised laenud.....</i>	<i>18</i>
<i>Lisa 10. Kapitali- ja kasutusrent.....</i>	<i>18</i>
<i>Lisa 11. Potentsiaalsed kohustused.....</i>	<i>19</i>
<i>Lisa 12. Laenu tagatis, panditud vara ja antud garantiid.....</i>	<i>19</i>
<i>Lisa 13. Müügitulu tegevusalade lõikes.....</i>	<i>19</i>
<i>Lisa 14. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....</i>	<i>20</i>
<i>Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega.....</i>	<i>20</i>
<i>Lisa 16. Ferroline Grupp OÜ konsolideerimata bilanss.....</i>	<i>21</i>
<i>Lisa 17. Ferroline Grupp OÜ konsolideerimata kasumiaruanne.....</i>	<i>23</i>
<i>Lisa 18. Ferroline Grupp OÜ konsolideerimata rahavoogude aruanne.....</i>	<i>24</i>
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	26
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	27
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	28
OSANIKE NIMEKIRI.....	29



Tegevusaruanne

Vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele on Ferroline Grupp OÜ 2006. aasta majandusaruanne esitatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandena. Konsolideerimisgruppi kuuluvad Ferroline Grupp OÜ (emaettevõtte), Ferroline Trailers OÜ (asutatud 2004. aastal, Ferroline Grupp OÜ osalus 88,31%) ja R.E.D. Trailers Rental OÜ (asutatud 2005. aastal, Ferroline Grupp OÜ osalus 75%, müüdud 31.10.2006, konsolideeritud kasumiaruandes 01.01.2006-31.10.2006)

Investeeringud

Ferroline Grupp OÜ on teinud põhivarade eest ettemakseid seisuga 31.12.2006 koos tehingutasudega 207 582 krooni (s.h. 195 000 krooni ilma käibemaksuta ostetava jagamisele kuuluva kinnistu eest).

Lepingu esemeks on Betooni tn 7a jagatava kinnistu tulemusel tekkiv uus iseseisev kinnistu pindalaga 2720 m² ja lepingulise maksumusega kokku 1 300 000 krooni, millele lisandub käibemaks.

Kinnistusraamatusse on tehtud kinnistu jagamisel moodustatava iseseisva kinnistu omandiõiguse üleandmise nõuet tagav eelmärge Ferroline Grupp OÜ kasuks ning hüpoteek summas 300 000 krooni Ferroline Grupp OÜ kasuks.

Kinnistu ost on edasi lükkunud seoses ehitusloa viibimisega ja asjaõiguslepingu mittesõlmimisega.

2006. aastal osteti maa Harju maakonnas, Jüril soetusmaksumusega 5,3 mln krooni. Kuhu kavatsetakse ehitada ettevõttele kontorihoone.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal jätkus Ferroline Grupp OÜ grupi traditsioonilise äritegevuse mahtude kasv. Grupi müügitulu kasvas aastaga 62% (2006. aastal müügitulu 149 578 tuh. krooni võrreldes 2004. a 92 432 tuh krooniga. Müügitulust moodustas 100% veeteenuste vahendamine.

Ferroline Grupp OÜ grupi konsolideeritud puhaskasumiks kujunes 4 451 tuh kroon (2005.a puhaskasum oli 2 496 tuh krooni) Ostetud teenuste ja materjalide kulud olid 130 663 tuh. krooni ja muud tegevuskulud 5 423 tuh krooni, kasvades vastavalt 56% ja 79%.

Peamised konsolideeritud finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuh kr)	149 578	92 432
Käibe kasv	62%	61%
Puhaskasum (tuh kr)	4 451	2 496
Puhasrentaablus	3,0 %	2,7 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,35	1,16
ROA	15,0%	13,4%
ROE	48,1%	41,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2005 – müügitulu 2004)/ müügitulu 2004 * 100
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Juhatuse liige



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

Personal

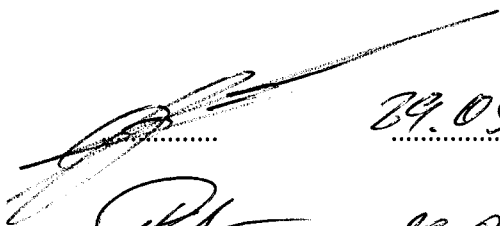
Ferroline Grupp OÜ grupi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 32 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 5 928 tuh krooni, kasvades aastaga ligi 2,5 korda. Tööjõukulude kasvu tingis töötajate aasta keskmise arvu suurenemine 23lt 32ni ja üldine palkade kasv.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 27 tuh. krooni. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2007. majandusaastal on Ferroline Grupp OÜ gruppi kuuluvatel ettevõtetel kavas jätkatata ja mõnevõrra laiendada senist tegevust.

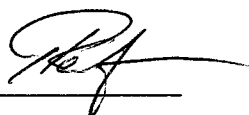
Eero Kookla juhatuse liige


..... 29.05.2007

Raul Kaljuraid juhatuse liige


..... 29.05.2007

Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne

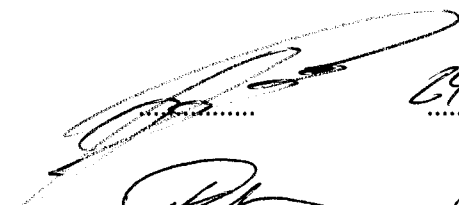
Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Ferroline Grupp OÜ (emaettevõtja) ja konsolideeritud (tütarettevõtte Ferroline Trailers OÜ) 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ja kinnitab, et:

- ☐ Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Ferroline Grupp OÜ grupi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 25.04.2007, on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Ferroline Grupp OÜ ning tema tütarettevõtte on jätkuvalt tegutsevad.

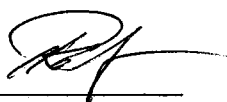
Eero Kookla juhatuse liige

Raul Kaljuraid juhatuse liige


.....
29.05.2007

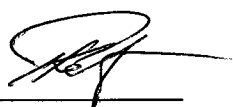

.....
29.05.2007

Juhatuse liige



Konsolideeritud bilanss

(kroonides)	Lisa	Konsolideeritud 31.12.2006	Konsolideeritud 31.12.2005 (korrigeeritud)
Käibevara			
Raha ja pangakontod		690 894	1 780 448
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu		19 872 764	11 996 376
Muud lühiajalised nõuded	2	1 379 051	25 149
Maksude ettemaksed	3	173 215	15 407
Ettemaksed teenuste eest		95 917	81 701
Kokku nõuded ja ettemaksud		21 520 947	12 118 633
Müügiootel põhivara	7	250 000	0
Käibevara kokku		22 461 841	13 899 082
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtete aktsiad	5	251 714	412 118
Muud aktsiad ja väärtpaberid	6	788 589	644 698
Pikaajalised nõuded		0	16 200
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud		1 040 303	1 073 016
Materiaalne põhivara			
Maa		5 275 100	0
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		586 704	3 106 147
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		58 553	292 528
Ettemaksed põhivara eest	8	207 582	207 582
Kokku materiaalne põhivara	7	6 127 939	3 606 257
Põhivara kokku		7 168 242	4 679 273
VARAD KOKKU		29 630 084	18 578 354



(kroonides)		Konsolideeritud 31.12.2006	Konsolideeritud 31.12.2005 (korrigeeritud)
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Saadud laenud	9	1 658 373	450 000
Lühiajaline kapitalirendi kohustus	10	278 448	247 447
Kokku laenukohustused		1 936 821	697 447
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		13 606 204	10 498 320
Maksuvõlad	3	491 826	367 537
Võlad töövõtjatele		596 633	264 417
Intressivõlad		92	0
Muud võlad		2 041	103 121
Kokku võlad ja ettemaksed		14 696 796	11 233 395
Lühiajalised kohustused kokku		16 633 617	11 930 842
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud	9	3 473 785	0
Kapitalirendi kohustus	10	265 157	579 435
Pikaajalised kohustused kokku		3 738 942	579 435
Kohustused kokku		20 372 559	12 510 277
OMAKAPITAL			
Vähemusosalus		69 303	331 392
Osakapital		400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		41 321	41 321
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		4 295 364	2 798 969
Aruandeaasta kasum		4 451 537	2 496 394
Omakapital kokku		9 257 525	6 068 076
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		29 630 084	18 578 354

Konsolideeritud kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	Konsolideeritud 2006	Konsolideeritud 2005 (korrigeeritud)
Müügitulu	13	149 577 759	92 432 542
Muud äritulud		108 963	1 843
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	-130 663 434	-83 561 007
Muud tegevuskulud		-5 423 032	-3 029 502
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-4 493 208	-1 696 301
Sotsiaalmaks		-1 421 754	-532 517
Töötuskindlustus		-12 926	-7 618
Tööjõu kulud kokku		-5 927 888	-2 236 436
Põhivara kulum	7	-546 288	-668 451
Muud ärikulud		-1 272 801	-294 326
Ärikasum		5 853 279	2 644 663
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringuult tütarettevõtetesse		-1 252 042	0
Finantstulud ja -kulud investeringuult sidusettevõtetesse		-404	-80 316
Finantstulud muudelt pikaajalistelt investeringutelt		143 891	0
Intressikulud		-172 515	-106 245
Kahjum valuutakursi muutustest		-12 381	-15 920
Muud finantstulud ja -kulud		24 709	43 632
Finantstulud ja -kulud kokku		-1 268 742	-158 849
Kasum enne tulumaksustamist		4 584 537	2 485 814
Tulumaks		-298 702	0
Aruandeaasta puhaskasum		4 285 835	2 485 814
s.h. Enamettevõtte osanike osa puhaskasumist		4 451 537	2 496 394
s.h. Vähemusosaluse kahjum		165 702	10 580

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	Konsolideeritud 2006	Konsolideeritud 2005 (korregeeritud)
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		5 853 279	2 644 664
Korregeerimised:			
Põhivara kulum	7	546 288	668 451
Põhivara mahakandmine		271 770	0
Kasum (-), kahjum (+) põhivara müügist		1 065 447	0
Varude muutus (müügiotol põhivara)		0	618 835
Kahjum valuutakursi muutustest		-12 381	15 920
Finantskulud investeeringutelt tütarettevõttesse		-1 552 042	0
Muud korregeerimised		-96 386	100 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-8 079 362	-4 296 186
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		3 463 309	2 744 626
Makstud intressid		-172 423	-106 245
Makstud ettevõtte tulumaks		-298 701	0
Kokku rahavood äritegevusest		988 797	2 390 065
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7,8	-5 328 301	-995 061
Materiaalse põhivara müük		807 729	0
Tütarettevõtete müük		300 000	0
Muude finantsinvesteeringute soetus		0	-1 015 710
Muude finantsinvesteeringute müük		0	405 559
Antud laenud	2,15	-1 323 125	-76 200
Antud laenude tagasimaksed	2,15	36 200	40 000
Saadud intressid		4 882	9 084
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-5 502 615	-1 632 328
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9	6 249 620	450 000
Saadud laenude tagasimaksed	9	-1 567 462	-265 000
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-257 895	-361 080
Makstud dividendid		-1 000 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		3 424 263	-176 080
Rahavood kokku		-1 089 554	581 657
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 780 448	1 198 791
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 089 554	581 657
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		690 894	1 780 448

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Vähemusalus	Kokku
Saldo 31.12.2004	400 000	40 000	2 954 251	241 973	3 636 224
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	-153 961	0	-153 961
Korrigeeritud saldo 31.12.2004	400 000	40 000	2 800 290	241 973	3 482 263
Tütaretevõtte reservkapitali moodustamine	0	1 321	-1 321	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	2 496 395	0	2 496 395
Vähemusaluse osa omakapitalist	0	0	0	89 419	89 419
Saldo 31.12.2005	400 000	41 321	5 295 364	331 392	6 068 077
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	4 451 537	0	4 451 537
Makstud dividendid	0	0	-1 000 000	0	-1 000 000
Vähemusaluse osa omakapitalist	0	0	0	-262 089	-262 089
Saldo 31.12.2006	400 000	41 321	8 746 901	69 303	9 257 525



Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Ferroline Grupp OÜ konsolideeritud 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ferroline Grupp OÜ konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ja lisades on ära toodud konsolideeritud andmed (kui ei ole märgitud teisiti).

Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muutus

Emaettevõttes Ferroline Grupp OÜ muudeti 2006. aastal liisinglepingute kasutus- ja kapitalirendiks klassifitseerimise põhimõtteid. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi (2005.a) andmeid järgmiselt:

Bilanss 31.12.2005	Enne korrigeerimisi	Pärast korrigeerimisi	Korrigeerimise mõju
masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	4 796 427	3 106 147	1 690 280
lühiajaline kapitalirendi kohustus	499 451	247 447	252 004
pikaajaline kapitalirendi kohustus	1 718 625	579 435	1 139 190
eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 952 930	2 798 969	153 961
aruandeaasta kasum	2 641 520	2 496 394	145 126
Kasumiaruanne 2005			
põhivara kulum	-878 218	-668 451	209 767
Muud tegevuskulud	-2 674 609	-3 029 502	-354 893
aruandeaasta kasum	2 630 940	2 485 814	-145 126

Vastavalt on korrigeeritud ka 2005 aasta rahavoogude aruannet, omakapitali muuutuste aruannet ning aruande lisasid.

Konsolideerimine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud OÜ Ferroline Grupp ja tema tütarettevõtte OÜ Ferroline Trailers 31. detsember 2006 seisuga lõppenud majandusaasta kohta koostatud finantsaruannete põhjal. Aruandeaasta jooksul müüdud tütarettevõtte OÜ R.E.D. Trailer Rental kasumiaruanne on konsolideeritud perioodil 01.01.2006-31.10.2006.

Tütarettevõtte finantsaruanded on koostatud sama perioodi kohta nagu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, kasutades samu arvestuspõhimõtteid.

Konsolideeritud aruannetes kajastub Kontserni proportsionaalne osa sidusettevõtete kasumitest ja kahjumitest, arvestatuna kapitaliosaluse meetodil.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.



Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil ning investeeringuid sidusettevõtetesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.



Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Sõidukid	3-10 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Müügiootel põhivara

Müügiootel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 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 aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.



Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva 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.

Lisa 2. Muud lühiajalised nõuded

	2006	2005
Laenud seotud osapooltele	1 223 125	25 000
Intressinõuded laenudelt seotud osapooltele	19 827	149
Laen eraisikule	100 000	0
Intressinõue laenult eraisikule	1 083	0
Muud intressinõuded	48	0
Tulevaste perioodide käibemaks	34 572	0
Nõue Pensioniameti vastu	396	0
Kokku	1 379 051	25 149

Täiendav teave emaeettevõtte, teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete ja sidusettevõtetega seotud nõuete kohta on avaldatud lisa 15.

Pikaajalistes nõuetes 31.12.2005 seisuga aastal kajastatatud laen oma töötajale 16 200 krooni, intressiga 3,5%, maksti tagasi 2006. aastal.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	136 090	0	15 407	143 064
Ettevõtte tulumaks	37 063	0	0	428
Üksikisiku tulumaks	0	170 972	0	73 060
Sotsiaalmaks	0	297 227	0	138 715
Töötuskindlustusmakse	0	8 102	0	4 956
Kogumispension	0	15 525	0	7 314
Käibemaksu intress	62	0	0	0
Kokku	173 215	491 826	15 407	367 537

Lisa 4. Tütarettevõtete osad

	Ferroline Trailers OÜ	R.E.D. Trailer Rental OÜ	Kokku
Põhitegevusala	Haagiste rent	Haagiste rent	
Osade soetusmaksumus 31.12.2005	1 801 600	300 000	
Aruandeaastal müüdud osad	0	-300 000	
Osade soetusmaksumus 31.12.2006	1 801 600	0	
 Osalus 31.12.2005	 88,31%	 75%	
Osalus 31.12.2006	88,31%	0%	
 Bilansiline maksumus 31.12.2004	 1 827 939	 0	 1 827 939
Ümberhindlus soetusmaksumusse (2004.a puhaskasumi muutus)	-26 339	0	-26 339
Bilansiline maksumus 31.12.2004 (korrigeeritud)	1 801 600	0	1 801 600
Aruandeaastal soetatud osad soetusmaksumuses	0	300 000	300 000
Bilansiline maksumus 31.12.2005	1 801 600	300 000	2 101 600
Aruandeaastal müüdud osad soetusmaksumuses	0	-300 000	-300 000
Bilansiline maksumus 31.12.2006	1 801 600	0	1 801 600
Aruandeaastal müüdud osade müügihind		300 000	

Tütarettevõtte R.E.D. Trailer Rental on konsolideeritud aruandes kajastatud perioodil 01.01.2006-31.10.2006.

Tütarettevõtte omakapital seisuga 31.12.2006

	Ferroline Trailers OÜ
Osakapital	2 040 000
Kohustuslik reservkapital	1 496
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	-31 186
Aruandeaasta kasum	-1 417 470
Omakapital kokku	592 840
Investeeriija osa omakapitalist	88,31 %
Investeeriija osa aruandeaasta kahjumist	-1 251 768
Vähemusosalus aruandeaasta kahjumist	-165 702
Vähemusosalus omakapitalist	69 303
Ferroline Grupp OÜ osalus omakapitalist	523 537

Lisa 5. Sidusettevõtete osad

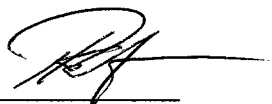
Osalus sidusettevõtetes on arvatud kasutades õiglase väärtuse meetodit – investearingu väärtuseks on võetud osaluse osakaal sidusettevõtte omakapitalist.

	Milvelan OÜ	Valgekäru OÜ
	Kinnisvara arendus	Haagiste rent, transport
Põhitegevusala		
Osade väärtus 31.12.2005	280 000	160 000
Osalus 31.12.2005	50 %	40 %
Osalus 31.12.2006	50 %	40 %
Soetusmaksumus 31.12.2005	280 000	160 000
Soetusmaksumus 31.12.2006	280 000	160 000
Bilansiline maksumus 31.12.2004	268 749	223 685
Osaluse väärtuse vähenemine	-1 004	-79 312
Bilansiline maksumus 31.12.2005	267 745	144 373
Osaluse väärtuse suurenemine (-vähenemine)	-16 031	15 627
Bilansiline maksumus 31.12.2006	251 714	160 000

Valgekäru OÜ osad müüdi 2007.a. jaanuaris 160 000 krooni eest ja on bilansis kajastatud real Müügiototel põhivarad.

Sidusettevõtte omakapital seisuga 31.12.2006

	Milvelan OÜ
Osakapital	560 000
Kohustuslik reservkapital	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	-24 510
Aruandeaasta kasum	-32 062
Omakapital kokku	503 428
Investeeriija osa omakapitalist	50 %
Ferroline Grupi bilansis investearing 31.12.2006	251 714



Lisa 6. Muud pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid

2005. aastal soetas OÜ Ferroline Grupp 644 698 krooni eest (40 000 tk hinnaga 1,03 EUR/tk) Vladaja OÜ võlakirju. Vladaja OÜ tegeleb Vladaja elamumaa arendusprojektiga Bulgaaria Vabariigis, Sofia oblastis Vladaja külas. Seisuga 31.12.2006 on võlakirjad ümber hinnatud emitendi soovitusliku hinnaga 1,26EUR/tk - 2006 aasta finantstulu pikaajalistelt investeringutelt on 143 891 krooni, investeringu väärtus 31.12.2006 seisuga on 788 589 krooni

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	0	3 045 423	402 899	0	3 448 322
Kapitalirendi lepingute ümberklassifitseerimine kasutusrendilepinguteks	0	-1 042 373	0	0	-1 042 373
Korrigeeritud soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	0	2 003 050	402 899	0	2 405 949
Soetused	0	1 730 122	213 479	207 582	2 151 183
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	0	3 733 172	616 378	207 582	4 557 132
Soetused	5 275 100	426 263	53 201	0	5 754 564
Müük ja mahakandmised	0	-2 804 339	-592 158	0	-3 396 497
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraks	0	-90 000	0	0	-90 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	5 275 100	1 265 096	77 421	207 582	6 825 199
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	0	-191 321	-182 906	0	-374 227
Kapitalirendi lepingute ümberklassifitseerimine kasutusrendilepinguteks	0	91 801	0	0	91 801
Korrigeeritud akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	0	-99 520	-182 906	0	-282 426
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	-527 505	-140 944	0	-668 449
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	0	-627 025	-323 850	0	-950 875
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	-381 592	-15 406	0	-396 998
Allahindlused	0	-149 291	0	0	-149 291
Müük ja mahakandmised	0	479 516	320 388	0	799 904
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	0	-678 392	-18 868	0	-697 260
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	0	0	219 993	0	219 993
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	0	3 106 147	292 528	207 582	3 606 257
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	5 275 100	586 704	58 553	207 582	6 127 939

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Materiaalse põhivara grupp	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	1 045 097	1 045 097
Jääkmaksumus 31.12.2006	586 704	586 704

Juhatuse liige 

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivara on bilansis 31.12.2006 seisuga 2007.a. alguses müüdud 3 haagist (90 000 krooni) ja sidusettevõtte OÜ Valgekäru osad (160 000 krooni).

Lisa 8. Ettemaks põhivarade eest

Ferroline Grupp OÜ on teinud põhivarade eest ettemakseid seisuga 31.12.2006 koos tehingutasudega 207 582 krooni (s.h. 195 000 krooni ilma käibemaksuta ostetava jagamisele kuuluva kinnistu eest).

Lepingu esemeks on Betooni tn 7a jagatava kinnistu tulemusel tekkiv uus iseseisev kinnistu ligikaudse pindalaga 2500 m² ja lepingulise maksumusega kokku 1 300 000 krooni, millele lisandub käibemaks.

Kinnistusraamatusse on tehtud kinnistu jagamisel moodustatava iseseisva kinnistu omandiõiguse üleandmise nõuet tagav eelmärge Ferroline Grupp OÜ kasuks ning hüpoteek summas 300 000 krooni Ferroline Grupp OÜ kasuks.

Lisa 9. Lühi- ja pikaajalised laenud

Kohustused	Summa	s.h. Lühiajaline osa	s.h. Pikaajaline osa	Intressimäär	Kohustuse lõppemine	Tingimused
Arvelduskrediit	1 234 620	1 234 620	0	5,50%	-	Kommertspant Ferroline Grupp OÜ vallasvarale
Pangalaen	3 882 538	408 753	3 473 785	5% + 6k euribor	29.6.11	Hüpoteek kinnistule Sinikivi tee 9
OÜ Milvelan (sidusettevõtte)	15 000	15 000	0	3,00%	31.12.07	
Kokku	5 132 158	1 658 373	3 473 785			

Lisa 10. Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2006	543 605	543 605
sh makseperiood alla 1 aasta	278 448	278 448
sh makseperiood 1-5 aastat	265 157	265 157
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	273 817	273 817
Aruandeperioodil makstud intressid	28 742	28 742
Alusvaluuta	EEK	
Maksetähtajad	Iga kuu	
Intressimäär	4,3-5%	



Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 431 tuhat krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

	Masinad ja seadmed	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	479 721	479 721
1-5 aastat	1 165 029	1 165 029
Kokku	1 644 750	1 644 750

Lisa 11. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ferroline Grupp OÜ konsolideeritud jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 8 746 901 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 924 318 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 6 822 583 krooni.

Lisa 12. Laenu tagatis, panditud vara ja antud garantiid

Maa (Sinikivi tee 9, Lehmja küla, Rae vald, Harjumaa) soetamiseks võetud pikaajalise laenu (vt lisa 8) tagatised hüpoteek eelnimetatud kinnistule, mille raamatupidamisväärtus oli 31.12.2006 seisuga 5 275 tuhat krooni.

OÜ Ferroline Grupp on andnud AS-le Hansa Liising Eesti garantii garanteerida AS-le Hansa Liising AS Hansa Liising ja R.E.Y. Trans OÜ (osanikega seotud ettevõtte) vahel sõlmitud Liisinglepingust tulenevate R.E.Y. Trans OÜ kohustuste täitmise Garantiikirjas toodud tingimustel.

OÜ Ferroline Grupp on andnud AS-le SEB Ühisliising garantii garanteerida AS-le SEB Ühisliising AS SEB Ühisliising ja R.E.Y. Trans OÜ (osanikega seotud ettevõtte) vahel sõlmitud Liisinglepingust tulenevate R.E.Y. Trans OÜ kohustuste täitmise Garantiikirjas toodud tingimustel.

OÜ Ferroline Grupp on andnud AS-le SEB Ühisliising garantii garanteerida AS-le SEB Ühisliising AS SEB Ühisliising ja R.E.D. Trailer Rental OÜ (osanikega seotud ettevõtte) vahel sõlmitud Liisinglepingust tulenevate R.E.D. Trailer Rental OÜ kohustuste täitmise Garantiikirjas toodud tingimustel.

Lisa 13. Müügitulu tegevusalade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Transporditeenuste osutamine ja vahendamine	149 577 759	92 432 452
Kokku	149 577 759	92 432 452



Lisa 14. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Rahvusvaheline transport	110 386 736	68 267 608
Laevapiletid	14 209 450	9 008 849
Haagise rent	2 059 309	1 159 092
Transporditeenus Eestis	3 215 286	2 977 010
Muud kulud	792 653	2 148 448
Kokku müüdnud kaupade kulud	130 663 434	83 561 007

Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega

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

- ☐ Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- ☐ Tütar- ja sidusettevõtted;
- ☐ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ☐ Osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Kauba ostu- ja müügitehingud

Ferroline Grupp OÜ grupp on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
R.E.Y. Trans OÜ	Omanikega seotud ettevõtte	7 631 715	51 234
R.E.D. Trailer Rental OÜ*	Omanikega seotud ettevõtte	467 045	2 979
Valgekäru OÜ	sidusettevõtte	0	5 700
Hanso Õigusbüroo OÜ	Omanikega seotud ettevõtte	202 971	0
Bee Tree Holding OÜ	Omanikega seotud ettevõtte	600 000	0
Forza Invest OÜ	Omanikega seotud ettevõtte	600 000	0
Ferroline Group SIA	Omanikega seotud ettevõtte	741 791	976 729
Kokku		10 243 522	1 036 642

* R.E.D. Trailer Rental OÜ perioodil 01.11.2006-31.12.2006. R.E.D. Trailer Rental OÜ oli OÜ Ferroline grupp tüdarettevõtte kuni 31.10.2006 ning perioodil 01.01.2006-31.10.2006 on R.E.D. Trailer Rental OÜ kasumiaruanne konsolideeritud kasumiaruande osa.

Bilansipäeva 31.12.2006 seisuga olid Ferroline Grupp nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:



Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Kohustus	Nõue
R.E.Y. Trans OÜ	Omanikega seotud ettevõtte	474 445	61 669
R.E.D. Trailer Rental OÜ	Omanikega seotud ettevõtte	152 021	621
Valgekäru OÜ	sidusettevõtte	0	3 540
Ferroline Group SIA	Omanikega seotud ettevõtte	50 721	339 920
Kokku		677 187	405 750

OÜ-le R.E.D. Trailer Rental (omanikega seotud ettevõtte) on 2006 aastal antud laenu 861 000 krooni, intressiga 3%, intressitulu 2006 aastal ja intressivõlg 31.12.2006 seisuga oli 15 680 krooni.

OÜ-le R.E.Y. Trans (omanikega seotud ettevõtte) on 2006 aastal antud laenu 350 125 krooni, intressiga 3%, intressitulu 2006 aastal ja intressivõlg 31.12.2006 seisuga oli 4095 krooni.

Oma töötajatele anti 2006. aastal laene kokku 12 000, intressiga 3,5%, laene maksti tagasi 36 200. Intressitulu oma töötajate laenudelt 2006 aastal oli 1319 krooni, intressivõlg 31.12.2006 seisuga 52 krooni.

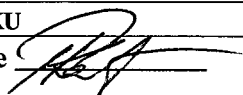
OÜ-lt Milvelan (sidusettevõtte) on 2006 aastal saadud laenu 15 000 krooni, intressiga 3%, intressikulu 2006 aastal ja intressivõlg 31.12.2006 seisuga oli 92 krooni.

Juhatuse liikmetele on 2006. aastal arvestatud töötasusid 27 tuh krooni.

Lisa 16. Ferroline Grupp OÜ konsolideerimata bilanss

(kroonides)	Ferroline Grupp OÜ 31.12.2006	Ferroline Grupp OÜ 31.12.2005 (korrigeeritud)
Käibevara		
Raha ja pangakontod	339 075	1 373 530
Nõuded ja ettemaksud		
Nõuded ostjate vastu	19 841 968	11 992 332
Muud lühiajalised nõuded	1 277 920	25 149
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	156 202	0
Ettemaksed teenuste eest	95 506	70 116
Kokku nõuded ja ettemaksud	21 371 596	12 087 597
Müügiootel põhivara	160 000	0
Käibevara kokku	21 870 671	13 461 127
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Tütarettevõtete aktsiad (soetusmaksumuses)	1 801 600	2 101 600
Sidusettevõtete aktsiad	251 714	412 118
Muud aktsiad ja väärtpaberid	788 589	644 698
Pikaajalised nõuded	0	16 200
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 841 903	3 174 616
Materiaalne põhivara		
Maa	5 275 100	0
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	586 704	880 180
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	58 553	287 754
Ettemaksed põhivara eest	207 582	207 582
Kokku materiaalne põhivara	6 127 939	1 375 516
Põhivara kokku	8 969 842	4 550 132
VARAD KOKKU	30 840 513	18 011 259

Juhatuse liige



(kroonides)	Ferroline Grupp OÜ 31.12.2006	Ferroline Grupp OÜ 31.12.2005 (korrigeeritud)
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused		
Lühiajalised laenud	1 249 620	300 000
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	408 753	0
Lühiajaline kapitalirendi kohustus	278 448	247 447
Kokku laenukohustused	1 936 821	547 447
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele	13 607 874	10 439 978
Maksuvõlad	491 826	367 109
Võlad töövõtjatele	596 633	264 417
Intressivõlad	92	0
Muud võlad	2 041	39 055
Kokku võlad ja ettemaksed	14 698 466	11 110 559
Lühiajalised kohustused kokku	16 635 287	11 658 006
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused		
Laenud	3 473 785	0
Kapitalirendi kohustus	265 157	579 435
Pikaajalised kohustused kokku	3 738 942	579 435
Kohustused kokku	20 374 229	12 237 442
OMAKAPITAL		
Vähemusosalus		
Osakapital	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 333 817	2 773 950
Aruandeaasta kasum	5 692 467	2 559 867
Omakapital kokku	10 466 284	5 773 817
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	30 840 513	18 011 259

Lisa 17. Ferroline Grupp OÜ konsolideerimata kasumiaruanne

(kroonides)	Ferroline Grupp OÜ 2006	Ferroline Grupp OÜ 2005 (korrigeeritud)
Müügitulu	148 048 218	92 175 202
Muud äritulud	108 360	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 653 150	-83 542 394
Muud tegevuskulud	-5 241 092	-2 978 741
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-4 463 208	-1 696 301
Sotsiaalmaks	-1 411 854	-532 517
Töötuskindlustus	-12 836	-7 618
Tööjõu kulud kokku	-5 887 898	-2 236 436
Põhivara kulum	-273 078	-416 752
Muud ärikulud	-98 896	-292 544
Ärikasum	6 002 464	2 708 335
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud investeeringuult sidusettevõtetesse	-404	-80 316
Finantstulud muudelt pikaajalistelt investeeringutelt	143 891	0
Intressikulud	-170 282	-95 692
Kahjum valuutakursi muutustest	-7 961	-15 920
Muud finantstulud ja -kulud	23 461	43 460
Finantstulud ja -kulud kokku	-11 295	-148 468
Kasum enne tulumaksustamist	5 991 169	2 559 867
Tulumaks	-298 702	0
Aruandeaasta puhaskasum	5 692 467	2 559 867

Lisa 18. Ferroline Grupp OÜ konsolideerimata rahavoogude aruanne

	Ferroline Grupp OÜ 2006	Ferroline Grupp OÜ 2005 (korrigeeritud)
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	6 002 464	2 708 336
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	273 078	416 752
Põhivara mahakandmine	266 996	0
Kasum (-), kahjum (+) põhivara müügist	-108 360	0
Varude muutus (müügiootel põhivara)	0	618 835
Kahjum valuutakursi muutustest	-7 961	15 920
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 061 047	-4 284 836
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 587 815	2 725 150
Makstud intressid	-170 190	-95 692
Makstud ettevõtte tulumaks	-298 701	
Kokku rahavood äritegevusest	1 484 094	2 104 465
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-5 328 301	-416 153
Materiaalse põhivara müük	118 780	0
Tütarettevõtete soetus	0	-300 000
Tütarettevõtete müük	300 000	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	0	-1 015 710
Muude finantsinvesteeringute müük	0	405 559
Antud laenud	-1 223 125	-76 200
Antud laenude tagasimaksed	36 200	40 000
Saadud intressid	3 634	8 912
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 092 812	-1 353 592
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 249 620	300 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 417 462	-265 000
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-257 895	-361 080
Makstud dividendid	-1 000 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 574 263	-326 080
Rahavood kokku	-1 034 455	424 793
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 373 530	948 737
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 034 455	424 793
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	339 075	1 373 530

Lisa 19. Ferroline Grupp OÜ konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	400 000	11 000	920 148	1 331 148
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	2 063 102	2 063 102
Reservkapitali suurendamine	0	29 000	-29 000	0
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	-180 300	-180 300
Saldo 31.12.2004	400 000	40 000	2 773 950	3 213 950
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 801 600
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 827 939
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2004				3 240 289
Aruandeperioodi puhaskasum 2005	0	0	2 559 867	2 559 867
Saldo 31.12.2005	400 000	40 000	5 333 817	5 773 817
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 101 600
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 064 467
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2005				5 736 684
Aruandeperioodi puhaskasum 2006	0	0	5 692 467	5 692 467
Makstud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
Saldo 31.12.2006	400 000	40 000	10 026 284	10 466 284
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 801 600
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				523 537
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2006				9 188 221



Juhatuses allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

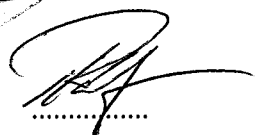
Ferroline Grupp OÜ juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

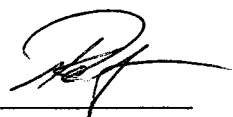
Eero Kookla juhatuses liige


29.05.2007

Raul Kaljuraud juhatuses liige


29.05.2007

Juhatuses liige





AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS FERROLINE GRUPP OÜ OSANIKELE

Oleme auditeerinud Ferroline Grupp OÜ (edaspidi „emaettevõtte”) ja tema tütarettevõtte (edaspidi koos “kontsern”) 31. detsembril 2006. a lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet (edaspidi “raamatupidamisaruanne”), mis on esitatud lehekülgedel 5-25. Raamatupidamisaruande õigsuse eest on vastutav emaettevõtte juhtkond. Meie kohustus on avaldada auditi tulemusele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamisaruande kohta.

Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamisaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamisaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestusprintsipi ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamisaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates kajastab raamatupidamisaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006. a ning nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 29. mai 2007. a

Ilmar Tälli
Vanmutatud audiitor

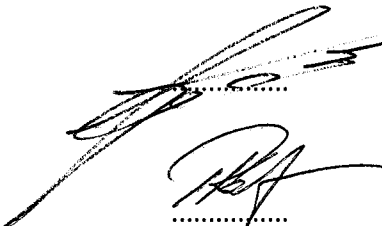
Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 295 364
2006. aasta puhaskasum	4 451 537
<i>Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006:</i>	8 746 901
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt: Dividendideks	1 900 000
<i>Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist</i>	6 846 901

Juhatus:

Eero Kookla juhatuseliige

Raul Kaljuraid juhatuseliige

 29.05.....2007
 29.05.....2007

Juhatuseliige



Osanike nimekiri

Seisuga 30.04.2007

1. Bee Tree Holding OÜ

Registrikood	11301791
Asukoht	Tallinn
Osa nimiväärtus (kroonides)	200 000
Osalus (%)	50%

2. OÜ Forza Invest

Registrikood	11301816
Asukoht	Tallinn
Osa nimiväärtus(kroonides)	200 000
Osalus (%)	50 %

