

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Florest Transport

registrikood: 10724911

tänavava/talu nimi, Kuusemetsa tn 20

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76506

telefon: +372 5016621

e-posti aadress: veljo@f-transport.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Olulised käibevara allahindlused	18
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Intressikulud	19
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Lisa 24 Tegevuse jätkuvus	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ FLOREST TRANSPORT alustas oma tegevust alates 2001.a. Ettevõtte tegeleb transporditeenuste osutamisega Eesti Vabariigis kui ka välisriikides. Ettevõttes töötas 2020. aastal 8 inimest. Osaühingu osakuid omab üks isik, kes on juhatuse liige. Juhatusele 2020. aastal maksti bruto töötasu 23 027.00 eurot.

OÜ Florest Transport pakub oma klientidele nii Eesti sisese kui ka rahvusvahelise kaubaveo teenuseid. Enamuse veokite ja haagiste furgoonid on varustatud temperatuuriseadmetega, mis annavad võimaluse muuhulgas transportida kindlat temperatuuri vajavaid kiiresti riknevaid kaupu. Selliste kaupade vedu ongi saanud Florest Transport OÜ põhiliseks tegevuseks. Pakume oma klientidele kauba ladustamisvõimalust. Eesti sisene kaubavedu - peamiselt pakume antud teenust oma ladu omavatele firmadele üle kogu Eesti. Siseriiklikuks kaubaveoks kasutame peamiselt furgoonautosid. Rahvusvaheline kaubavedu - antud teenus seisneb veokitega transporditeenuse osutamises ehk konkreetse kauba punktist A punkti B toimetamine. Peamisteks sihtpunktideks olid 2020. aastal Põhja-Saksamaa, Holland ning Belgia. Florest Transport OÜ missioon on pakkuda oma klientidele turu parima hinna/kvaliteedi suhtega transporditeenust uksest ukseni erinevatest Euroopa riikidest. OÜ Florest Transport pakub oma klientidele kõiki ekspedeerimisteenuseid. Ekspedeerimine on kliendi vajaduste ja veofirmade võimaluste ühendamine ehk kliendi kauba transportimiseks sobivaima võimaluse leidmine ning kaubaveo organiseerimine. Logistik on vastutav kliendi kauba õigeaegse ja kadudeta kohale toimetamise eest punktist A punkti B läbi oma alltöövõtjate ringkonna. Antud teenus on mugav kliendi seisukohalt, kes ei pea ise oma kaubale veokit otsima konkreetsetes regioonides vaid annab kauba tellimuse ekspediitorile, võites ise lisa aega põhitegevusega tegelemiseks.

Ettevõtte on pidevas arengus, kus peamisteks märksõnadeks on efektiivsus ja kõrge teenuse kvaliteet. Kvaliteeditaseme tõstmiseks peame oluliseks töötajate jätkuvat koolitamist koos praktiliste kogemuste jagamisega.

2021.aastal on jätkuvalt plaanis hoida turu parima hinna/kvaliteedi suhet püsiklientidele ja eesmärk laiendada kliendibaasi.

Florest Transport OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2020	2019
Varade rentaablus	0,094	- 0,015
Omakapitali rentaablus	0,135	- 0,025
Maksevõime üldine tase	0,719	0,609
Likviidsussuhe	0,719	0,609

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum/varad kokku

Omakapitali rentaablus(ROE) = puhaskasum/omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara/lühiajalised kohustised

Likviidsussuhe = käibevara – varud/lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	103 956	28 651	2
Nõuded ja ettemaksed	285 882	356 152	3
Kokku käibevarad	389 838	384 803	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 040 240	2 068 928	6
Kokku põhivarad	2 040 240	2 068 928	
Kokku varad	2 430 078	2 453 731	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	253 762	251 099	9
Võlad ja ettemaksed	288 057	375 087	10
Kokku lühiajalised kohustised	541 819	626 186	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	197 875	364 934	9
Kokku pikaajalised kohustised	197 875	364 934	
Kokku kohustised	739 694	991 120	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 459 544	1 496 206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 773	-36 662	
Kokku omakapital	1 690 384	1 462 611	
Kokku kohustised ja omakapital	2 430 078	2 453 731	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	3 293 941	3 265 591	14
Muud äritulud	3 377	3 595	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 632 808	-2 806 489	16
Mitmesugused tegevuskulud	-152 740	-114 963	17
Tööjõukulud	-146 781	-96 229	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-116 426	-116 197	6
Muud ärikulud	-9 613	-159 042	20
Ärikasum (kahjum)	238 950	-23 734	
Intressikulud	-10 980	-12 955	21
Muud finantstulud ja -kulud	-197	27	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	227 773	-36 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 773	-36 662	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2020.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsarvestuse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Osaühing Florest Transport kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulised arvestuspõhimõtted lähtudes RTJ 15 paragrahvist 11.

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mitterahalised varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ametlikult Euroopa Keskanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639.11 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639.11 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi

amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 5-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-35%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja

tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustisena töövõtja ees.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustise tekkimise perioodil.

Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpus.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad jääkosalist raamatupidamiskohustuslase varades, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed jääkosalusest. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Kulused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulused materiaalsele põhivarale). Kulused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende 2020.a.maksumääraga 20/80 (2019 maksumäär 20/80) netodividendina väljamakstud summalt.

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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või omab olulist mõju teise ettevõtte (tütaretevõtte) või äritegevuse teise ettevõtte või äritegevuse finants- ja äripoliitika üle.

Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Emaetevõtte (ning emaetevõtet kontrollivad või selle üle valitsev mõju omavad isikud);
- (b) Tütaretevõtted;
- (c) Sidusetevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaetevõtte ülejäänud tütaretevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Sündmused peale aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	24 375	7 341
Arvelduskontod	79 581	21 310
Kokku raha	103 956	28 651

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	212 872	212 872	
Ostjatelt laekumata arved	216 175	216 175	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 303	-3 303	19
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 710	11 710	4,23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	5
Ettemaksed	19 792	19 792	
Tulevaste perioodide kulud	19 792	19 792	
Tagatisraha	10 257	10 257	
Ettemaks tarnijale	5 768	5 768	
Väliskäibemaksu nõuded	25 479	25 479	
Kokku nõuded ja ettemaksed	285 882	285 882	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	282 550	282 550	
Ostjatelt laekumata arved	286 333	286 333	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 783	-3 783	19
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 530	13 530	4,23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	400	400	5
Ettemaksed	19 788	19 788	
Tulevaste perioodide kulud	19 788	19 788	
Tagatisraha	12 382	12 382	
Ettemaks tarnijale	2 834	2 834	
Väliskäibemaksu nõuded	24 668	24 668	
Kokku nõuded ja ettemaksed	356 152	356 152	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	227 885	299 863
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 303	-3 783
Kokku nõuded ostjate vastu	224 582	296 080

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		612		5 717
Üksikisiku tulumaks		1 432		781
Sotsiaalmaks		3 334		2 356
Kohustuslik kogumispension		180		121
Töötuskindlustusmaksed		242		171
Intress	4			
Ettemaksukonto jääk			400	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	5 800	400	9 146

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018									
Soetusmaksumus	399 448	526 564	1 463 506	8 646	52 634	1 524 786	43 869	-1	2 494 666
Akumuleeritud kulum		-101 419	-426 748	-4 785	-35 572	-467 105	-27 140	1	-595 663
Jääkmaksumus	399 448	425 145	1 036 758	3 861	17 062	1 057 681	16 729	0	1 899 003
Ostud ja parendused			294 933			294 933			294 933
Amortisatsioonikulu		-11 343	-89 226	-1 415	-8 463	-99 104	-5 750		-116 197
Müügid (jääkmaksumuses)			-8 811			-8 811			-8 811
31.12.2019									
Soetusmaksumus	399 448	526 564	1 747 980	7 688	52 634	1 808 302	34 842	0	2 769 156
Akumuleeritud kulum		-112 762	-514 326	-5 242	-44 035	-563 603	-23 863	0	-700 228
Jääkmaksumus	399 448	413 802	1 233 654	2 446	8 599	1 244 699	10 979	0	2 068 928
Ostud ja parendused			100 994			100 994			100 994
Amortisatsioonikulu		-11 055	-93 788	-1 043	-5 990	-100 821	-4 550		-116 426
Müügid (jääkmaksumuses)			-10 021			-10 021			-10 021
Muud muutused			-3 234	-1		-3 235			-3 235
31.12.2020									
Soetusmaksumus	399 448	526 564	1 806 324	7 688	52 634	1 866 646	34 842		2 827 500
Akumuleeritud kulum		-123 817	-578 719	-6 286	-50 025	-635 030	-28 413		-787 260
Jääkmaksumus	399 448	402 747	1 227 605	1 402	2 609	1 231 616	6 429		2 040 240

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	5 000	7 500
Transpordivahendid	5 000	7 500
Kokku	5 000	7 500

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustis	27 321	25 174	2 147	6kuu euribor+2,59%	EUR	2022
Kapitalirendikohustis	27 320	25 173	2 147	6kuu euribor+2,59%	EUR	2022
Kapitalirendikohustis	27 321	25 174	2 147	6kuu euribor+2,59%	EUR	2022
Kapitalirendikohustis	27 320	25 173	2 147	6kuu euribor+2,59%	EUR	2022
Kapitalirendikohustis	25 374	18 969	6 405	6kuu euribor+2,49%	EUR	2022
Kapitalirendikohustis	21 145	15 807	5 338	6kuu euribor+2,49%	EUR	2022
Kapitalirendikohustis	56 243	14 903	41 340	6kuu euribor+1,66%	EUR	2022
Kapitalirendikohustis	56 243	14 903	41 340	6kuu euribor+1,66%	EUR	2022
Kapitalirendikohustis	8 692	8 692		6kuu euribor+2,49%	EUR	2021
Kapitalirendikohustis	7 577	7 577		6kuu euribor+2,49%	EUR	2021
Kapitalirendikohustis	58 234	17 995	40 239	6kuu euribor+1,99%	EUR	2024
Kapitalirendikohustis	59 536	17 911	41 625	6kuu euribor+1,99%	EUR	2024
Kapitalirendikohustis	16 043	11 266	4 777	6kuu euribor+2,49%	EUR	2022
Kapitalirendikohustis	17 824	9 601	8 223	6kuu euribor+2,99%	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	436 193	238 318	197 875			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus	28 806	28 806		6kuu euribor+1,95%		2020
Kapitalirendikohustus	32 342	32 342		6kuu euribor+1,95%		2020
Kapitalirendikohustus	36 433	10 126	26 307	1,59%		2021
Kapitalirendikohustus	36 433	10 126	26 307	6kuu euribor+1,59%		2021
Kapitalirendikohustus	36 433	10 126	26 307	6kuu euribor+1,59%		2021
Kapitalirendikohustus	36 433	10 126	26 307	6kuu euribor+1,59%		2021
Kapitalirendikohustus	63 120	11 869	51 251	6kuu euribor+1,66%		2022
Kapitalirendikohustus	63 120	11 869	51 251	6kuu euribor+1,66%		2022
Kapitalirendikohustus	11 335	6 119	5 216	6kuu euribor+2,49%		2021
Kapitalirendikohustus	12 341	6 094	6 247	6kuu euribor+2,49%		2021
Kapitalirendikohustus	66 515	15 465	51 050	6kuu euribor+1,99%		2024
Kapitalirendikohustus	67 790	15 439	52 351	6kuu euribor+1,99%		2024
Kapitalirendikohustus	20 922	8 505	12 417	6kuu euribor+2,49%		2022
Kapitalirendikohustus	27 608	13 128	14 480	6kuu euribor+2,99%		2022
Kapitalirendikohustised kokku	539 631	190 140	349 491			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	784 958	835 571
Kokku	784 958	835 571

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrenditulu	5 000	6 000	14

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
--	------	------	---------

Kasutusrendikulu	22 236	19 103	16
------------------	--------	--------	----

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen Danske Bank	15 444	15 444			2,1%	EUR	22.03.2021	
Pikaajalised laenud kokku	15 444	15 444						
Kapitalirendikohustised kokku	436 193	238 318	197 875					7
Laenukohustised kokku	451 637	253 762	197 875					
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen Danske Bank	76 402	60 959	15 443		2,1%	EUR	22.03.2021	
Pikaajalised laenud kokku	76 402	60 959	15 443					
Kapitalirendikohustised kokku	539 631	190 140	349 491					7
Laenukohustised kokku	616 033	251 099	364 934					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	399 448	399 448
Ehitised	402 747	413 802
Kokku	802 195	813 250

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	128 243	128 243	
Võlad töövõtjatele	18 766	18 766	11
Maksuvõlad	5 800	5 800	5
Muud võlad	7 246	7 246	
Võlad tarnijatele (seotud osapooled)	49 355	49 355	23
Sotsiaalmaksu võlg	3 334	3 334	
Tööandja töötuskindlustus	80	80	
Juhatuse liikmetele võlg ettevõtlusega seotud majanduskulude eest	67 862	67 862	23
Saadud ettemaksed	7 371	7 371	
Kokku võlad ja ettemaksed	288 057	288 057	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	170 302	170 302	
Võlad töövõtjatele	18 423	18 423	11
Maksuvõlad	9 146	9 146	5
Muud võlad	6 033	6 033	
Muud viitvõlad	6 033	6 033	
Võlad tarnijatele (seotud osapooled)	30 755	30 755	23
Sotsiaalmaksu võlg	2 356	2 356	
Tööandja töötuskindlustus	57	57	
Juhatuse liikmetele võlg ettevõtlusega seotud majanduskulude eest	132 651	132 651	23
Saadud ettemaksed	5 364	5 364	
Kokku võlad ja ettemaksed	375 087	375 087	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Puhkusetasude kohustis	8 663	11 283
Võlad töövõtjatele	8 329	6 124
Üksikisiku tulumaks	1 432	781
Töötuskindlustus	162	114
Kogumispension	180	121
Kokku võlad töövõtjatele	18 766	18 423

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 349 854	1 167 635
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	337 463	291 909
Kokku tingimuslikud kohustised	1 687 317	1 459 544

Maksuameti poolt maksumenetluse käigus määrati Florest Transport OÜ-le maksukohustus summas 144 348 eurot, mis ei ole kajastatud bilansis. OÜ Florest Transport esindaja esitas Maksuametile vaide. Majandusaasta aruande koostamise ajal ei ole maksuhaldur eriarvamuse esitamise järgselt menetlustoiminguid teinud.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 517 108	2 377 179	
Läti	31 979	15 050	
Soome	31 130	27 748	
Holland	661 448	799 820	
Saksamaa	49 680	38 720	
Rootsi	0	1 650	
Leedu	0	350	
Taani	2 596	5 074	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 293 941	3 265 591	
Kokku müügitulu	3 293 941	3 265 591	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kaubavedu maanteel	3 287 469	3 248 855	
Kasutusrendi tulu	5 000	6 000	8
Muud	1 472	10 736	
Kokku müügitulu	3 293 941	3 265 591	

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	89
Ostjate võlgnevus tuluks	1 311	2 451
Kaubakahju hüvitamine	1 582	659
Ebatõenäolise arve laekumine	480	0
Lootusetud laekuva arve kustutamine	0	396
Arvestuslik intress tuluks	4	0
Kokku muud äritulud	3 377	3 595

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Energia	530 672	642 674	
Kütus	530 672	642 674	
Transpordikulud	1 451 831	1 591 207	
Üür ja rent	22 236	19 103	8
Tööjõurent	470 750	422 024	
Lähetuskulud	13 248	16 478	
Kindlustused	69 363	70 633	
Teenustasud EL	1 948	1 818	
Koolituskulud	540	649	
Majandusega seotud kulud	72 220	41 903	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 632 808	2 806 489	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Energia	23 136	18 897
Elektrienergia	11 979	8 583
Kütus	11 157	10 314
Mitmesugused bürookulud	8 608	8 263
Lähetuskulud	0	16 085
Koolituskulud	571	801
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 357	1 096
Kindlustused	4 556	4 502
Sidekulud	8 032	7 256
Sõiduautode korrashoid	18 104	9 385
Panga hooldustasud	1 085	1 122
Ruumidega seotud kulud	15 439	2 778
Autokompensatsioon	4 020	335
Väikevahendid	27 357	13 445
Tegevusega seotud kulud	40 475	30 998
Kokku mitmesugused tegevuskulud	152 740	114 963

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	109 077	73 173
Sotsiaalmaksud	37 704	23 056
Kokku tööjõukulud	146 781	96 229
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	7

Lisa 19 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2020	2019
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-3 783	-5 138
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	480	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	1 355
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-3 303	-3 783

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-5 021	-1 400	
Kahjum valuutakursi muutustest	-239	-71	
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-125	
Vee ja kanalisatsiooni projekt kulusse	0	-157 446	
2019.a.müüdnud põhivara jääkväärtus	-3 234	0	6
Muud	-1 119	0	
Kokku muud ärikulud	-9 613	-159 042	

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-1 452	-2 678
Intressikulu kapitalirendilt	-9 528	-10 277
Kokku intressikulud	-10 980	-12 955

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-194	27
Muud finantstulud ja -kulud	-3	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-197	27

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 710	117 217	13 530	163 406

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	470 750	256 521	419 350	32 917

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	23 027	7 200

Lisa 24 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.detsember 2020 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused tema käibevarasid.

Vaatamata sellele, et Florest Transport OÜ ei jätku käibevarasid lühiajaliste kohustuste katmiseks, majandusüksus on jätkuvalt tegutsev.

Meie edasised tegevusplaanid on järgmised:

Transportteenuste jätkuv parendamine, et pakkuda klientidele senisest paremaid lahendusi.

Koostöös püüame tõhustada nii oma kui ka klientide ettevõtte toiminguid.

Väldime asjatuid tegevusi kõikides toimingutes selliselt, et protsessi kui terviku efektiivsus paraneb.

Hoiame turu parima hinna/ kvaliteedi suhet püsiklientidele ja eesmärk on laiendada kliendibaasi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

OÜ Florest Transport (registrikood: 10724911) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELJO TAMMAR	Juhatuse liige	30.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Florest Transport osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Florest Transport raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400 ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtte. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Florest Transport finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Muutmata meie seisukohta juhime tähelepanu, et seisuga 31. detsember 2020 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused tema käibevarasid. Ettevõtte juhtkond on raamatupidamiseaastaaruande lisas 24 avalikustanud alused, millele tuginedes on raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtuvalt tegevuse jätkuvuse printsiibist. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Marina Lillo

Vandeaudiitor nr.407

OÜ Audit Vikneti

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 53

Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa, Koskla tn 20-2, 10615

30.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Florest Transport (registrikood: 10724911) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	30.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 459 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 773
Kokku	1 687 317

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 459 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 773
Kokku	1 687 317

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	3293941	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veljo Tammar	37306300292	Saue linn, Saue vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016621
E-posti aadress	veljo@f-transport.com