

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Florest Transport

registrikood: 10724911

tänavatalu nimi, Kuusemetsa 20
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76506

telefon: +372 5016621, +372 5015462

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Ettemaksed	13
Lisa 9 Varud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Kapitalirent	14
Lisa 12 Kasutusrent	15
Lisa 13 Laenukohustused	16
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 17 Osakapital	18
Lisa 18 Müügitulu	18
Lisa 19 Muud äritulud	18
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 21 Üldhalduskulud	19
Lisa 22 Tööjõukulud	19
Lisa 23 Muud ärikulud	20
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 25 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

OÜ FLOREST TRANSPORT alustas oma tegevust alates 2001.a. Ettevõtte tegeleb transporditeenuste osutamisega Eesti Vabariigis kui ka välisriikides. Ettevõttes töötas 2011 aastal 19 inimest. Osahingu osakuid omavad kaks isikut, kes on juhatuse liikmed. Juhatusele 2011. aastal väljamakseid ei tehtud. 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 konkreetses regioonis vaid annab kauba tellimuse ekspediitorile, võites ise lisa aega põhitegevusega tegelemiseks. 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 transportteenuse osutamises ehk konkreetse kauba punktist A punkti B toimetamine. Peamisteks sihtpunktideks olid 2011 aastal Põhja-Saksamaa, Holland ning Belgia. Florest Transport OÜ missioon on pakkuda oma klientidele turu parima hinna/kvaliteedi suhtega transporditeenust uksest uksele erinevatest Euroopa riikidest. Ettevõtte on pidevas arengus, kus peamisteks märksõnadeks on efektiivsus ja kõrge teenuse kvaliteet. Kvaliteeditaseme tõstmiseks peame oluliseks töötajate jätkuvat koolitamist koos praktiliste kogemuste jagamisega

Florest Transport OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Varade rentaablus	0,044	- 0,026
Omakapitali rentaablus	0,097	- 0,068
Maksevõime üldine tase	0,588	0,448
Likviidsussuhe	0,588	0,445

Suhtarvude arvutamise meetodika:

Varade rentaablus = puhaskasum/varad kokku

Omakapitali rentaablus(ROE) = puhaskasum/omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsussuhe = käibevara – varud/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 729	49 436	2
Nõuded ja ettemaksed	274 489	347 695	3
Varud	0	2 329	9
Kokku käibevara	315 218	399 460	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	25 619	30 886	6
Materiaalne põhivara	1 636 200	1 633 951	10
Kokku põhivara	1 661 819	1 664 837	
Kokku varad	1 977 037	2 064 297	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	113 943	193 570	13
Võlad ja ettemaksed	422 538	698 310	14
Kokku lühiajalised kohustused	536 481	891 880	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	326 727	367 620	13
Võlad ja ettemaksed	222 349	0	14
Kokku pikaajalised kohustused	549 076	367 620	
Kokku kohustused	1 085 557	1 259 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	801 730	856 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 683	-54 623	
Kokku omakapital	891 480	804 797	
Kokku kohustused ja omakapital	1 977 037	2 064 297	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 102 359	2 031 982	18
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 895 631	-1 730 969	20
Brutokasum (-kahjum)	206 728	301 013	
Üldhalduskulud	-114 736	-102 585	21
Muud äritulud	50 324	21 325	19
Muud ärikulud	-31 105	-249 249	23
Äri kasum (kahjum)	111 211	-29 496	
Finantstulud ja -kulud	-24 528	-25 127	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 683	-54 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 683	-54 623	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	111 211	-29 496	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	154 674	197 709	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-13 008	3 741	
Muud korrigeerimised	0	1 109	
Kokku korrigeerimised	141 666	202 559	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	73 206	-26 548	
Varude muutus	2 329	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-56 642	56 344	
Laekunud intressid	20	22	
Makstud intressid	-16 128	-21 162	
Muud rahavood äritegevusest	0	15 850	
Kokku rahavood äritegevusest	255 662	197 569	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-169 595	-101 477	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	61 683	91 143	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-107 912	-10 334	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	32 109	
Saadud laenude tagasimaksed	-20 356	-66 126	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-51 129	-35 750	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-85 035	-104 846	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-156 520	-174 613	
Kokku rahavood	-8 770	12 622	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 436	36 739	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 770	12 622	
Valuutakursside muutuste mõju	63	75	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 729	49 436	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	511	856 353	859 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-54 623	-54 623
31.12.2010	2 556	511	801 730	804 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)			86 683	86 683
31.12.2011	2 556	511	888 413	891 480

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011.a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes EV heast raamatupidamistavast ning raamatupidamise ja muu EV seaduse arvestamist. Osahing Florest Transport kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, 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 ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiate või osade kajastamisel kasutatakse kapitaliosaluse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete 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 vähendamisena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit ja kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Kuldesse 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 10-30%
- 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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. 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

tuluse 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.

Finantskohustused

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte

pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil.

Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpus.

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 maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2010 kehtis maksumäär 21/79 ning kuni 31. detsembrini 2009 maksumäär 21/79) 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 üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole

üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapoolte näideteks on:

(a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

(b) Tütarettevõtted;

(c) Sidusettevõtted;

(d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);

(e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega erasikutest omanikud,

välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;

(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.

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 kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustustase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nende seotud tulusid. Kulutused, 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 kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

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.

Pärast bilansipäeva, 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 720	3 566
Arvelduskontod	37 009	45 870
Kokku raha	40 729	49 436

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	244 688	337 025	4
Ostjatelt laekumata arved	258 441	337 025	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-13 753	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 681	648	5
Muud nõuded	9 968	6 739	
Tagatisraha	3 196	3 196	
Muud nõuded	6 772	3 543	
Ettemaksed	16 152	3 283	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	274 489	347 695	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	258 441	337 025
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-13 753	0
Kokku nõuded ostjate vastu	244 688	337 025
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-13 753	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-13 753	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		31		406
Käibemaks	3 296			2 942
Üksikisiku tulumaks		970		1 179
Sotsiaalmaks		2 289		2 907
Kohustuslik kogumispension		62		67
Töötuskindlustusmaksed		286		370
Intress	385		648	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 681	3 638	648	7 871

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	25 619	30 886
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	25 619	30 886

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10466277	Henderi Tolliteenuste OÜ	Eesti	kaubaladude töö	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Henderi Tolliteenuste OÜ	30 886	-5 268	1	25 619
Kokku	30 886	-5 268	1	25 619

Lisa 8 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	12 646	12 646		
Muud makstud ettemaksed	3 506	3 506		
Kokku ettemaksed	16 152	16 152		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 321	2 321		
Muud makstud ettemaksed	962	962		
Kokku ettemaksed	3 283	3 283		

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	0	2 329
Kokku varud	0	2 329

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2009											
Soetusmaksumus	399 448	69 664	1 364 173	4 703	15 083	1 383 959	10 709	452 823		452 823	2 316 603
Akumuleeritud kulum		-2 844	-513 161	-2 570	-4 885	-520 616	-4 675				-528 135
Jääkmaksumus	399 448	66 820	851 012	2 133	10 198	863 343	6 034	452 823		452 823	1 788 468
Ostud ja parendused			114 100	864	900	115 864	4 534				120 398
Amortisatsioonikulu		-10 910	-140 410	-628	-2 928	-143 966	-2 825				-157 701
Müügid			-74 811		-2 396	-77 207					-77 207
Ümberklassifitseerimised		452 823						-452 823		-452 823	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		452 823						-452 823		-452 823	0
Muud muutused		-1	-40 007	2		-40 005			-1	-1	-40 007
31.12.2010											
Soetusmaksumus	399 448	522 486	1 136 101	3 624	13 568	1 153 293	15 243		-1	-1	2 090 469
Akumuleeritud kulum		-13 754	-426 217	-1 253	-7 794	-435 264	-7 500				-456 518
Jääkmaksumus	399 448	508 732	709 884	2 371	5 774	718 029	7 743	0	-1	-1	1 633 951
Ostud ja parendused			205 597			205 597					205 597
Amortisatsioonikulu		-10 910	-119 674	-725	-1 947	-122 346	-2 919		1	1	-136 174
Müügid			-48 675			-48 675					-48 675
Muud muutused			-18 499			-18 499					-18 499
31.12.2011											
Soetusmaksumus	399 448	522 487	1 149 148	3 624	9 733	1 162 505	15 243				2 099 683
Akumuleeritud kulum		-24 665	-420 515	-1 978	-5 906	-428 399	-10 419				-463 483
Jääkmaksumus	399 448	497 822	728 633	1 646	3 827	734 106	4 824		0	0	1 636 200

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	61 683	80 948
Transpordivahendid	61 683	77 752
Muud masinad ja seadmed		3 196
Kokku	61 683	80 948

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	12 529	12 529			6,7%	2012	
Kapitalirendikohustus	12 354	12 354			6,7%	2012	
Kapitalirendikohustus	29 001	9 836	19 165		6kuu euribor+2,5%	2014	
Kapitalirendikohustused kokku	53 884	34 719	19 165				13

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	102 919	78 036	24 883		4,9%-6,7%	2013	
Kapitalirendikohustused kokku	102 919	78 036	24 883				13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	134 203	313 254
Kokku	134 203	313 254

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	5 165	5 036
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	825	5 469
1-5 aasta jooksul	36	908

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Danske bank	44 817	44 817			4,974%	EUR	2012	
Lühiajalised laenud kokku	44 817	44 817						
Pikaajalised laenud								
Laen Danske bank	341 969	34 407	307 562		6,210%	EUR	2014	
Pikaajalised laenud kokku	341 969	34 407	307 562					
Kapitalirendikohustused kokku	53 884	34 719	19 165					11
Laenukohustused kokku	440 670	113 943	326 727					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	51 129	51 129			4,974%	EUR	2013	
Laen Sampo Pangast	32 034	32 034			4,974%	EUR	2013	
Lühiajalised laenud kokku	83 163	83 163						
Pikaajalised laenud								
Laen Sampo Pangast	375 108	32 371	342 737		6,210%	EUR	2014	
Pikaajalised laenud kokku	375 108	32 371	342 737					
Kapitalirendikohustused kokku	102 919	78 036	24 883					11
Laenukohustused kokku	561 190	193 570	367 620					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	399 447	399 447
Ehitised	493 508	503 843
Kokku	892 955	903 290

Lühiajalise ja pikaajalise laenu tagatiseks on ühishüpoteek kinnistule asukohaga Härgmäe tee 16, Tallinn.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	165 370	467 776	
Võlad töövõtjatele	13 818	14 260	15
Maksuvõlad	3 638	7 871	5
Muud võlad	451 714	207 717	
Intressivõlad	16 614	13 399	
Lühiajaline laen	70 728	86 728	
Sotsiaalmaksu võlg	1 983	2 984	
Tööandja töötuskindlustuse võlg	84	127	
Juhatuse liikmetele võlg ettevõtlusega seotud majanduskulude eest	139 956	104 479	
Pikaajaline võlg seotud osapoolte vastu	222 349	0	
Saadud ettemaksed	10 347	685	
Kokku võlad ja ettemaksed	644 887	698 309	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	4 975	7 479
Üksikisiku tulumaks	786	1 223
Töötuskindlustus	168	253
Kogumispension	79	90
Puhkuse reserv	7 810	5 215
Kokku võlad töövõtjatele	13 818	14 260

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	701 846	633 367
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	186 567	168 363
Kokku tingimuslikud kohustused	888 413	801 730

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 596 451	1 359 344
Läti	12 260	8 635
Soome	5 525	3 780
Holland	485 433	642 340
Rootsi	2 690	17 883
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 102 359	2 031 982
Kokku müügitulu	2 102 359	2 031 982
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	2 015 001	1 953 297
Muud	87 358	78 685
Kokku müügitulu	2 102 359	2 031 982

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	24 533	15 321
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	328
Kindlustushüvitis	25 788	5 676
Muud	3	0
Kokku muud äritulud	50 324	21 325

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010
Energia	717 033	696 104
Elektrienergia	511	0
Kütus	716 522	696 104
Transpordikulud	757 754	629 939
Üür ja rent	14 435	6 135
Lähetuskulud	88 307	53 789
Tööjõukulud	92 856	119 230
Amortisatsioonikulu	135 449	185 504
Muud	89 797	40 268
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 895 631	1 730 969

Lisa 21 Üldhalduskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	7 164	10 875
Elektrienergia	4 627	7 162
Kütus	2 537	3 713
Transpordikulud	8 983	8 183
Mitmesugused bürookulud	11 912	8 462
Lähetuskulud	5 718	3 504
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	13 755	0
Tööjõukulud	27 928	24 598
Amortisatsioonikulu	725	1 405
Muud	18 678	22 512
Side ja interneti kulud	17 271	21 748
Kindlustus	2 602	1 298
Kokku üldhalduskulud	114 736	102 585

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	89 959	107 027
Sotsiaalmaksud	30 825	36 801
Kokku tööjõukulud	120 784	143 828
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	17	20

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-11 525	-11 580
Trahvid, viivised ja hüvitised	-144	-549
Kahjunõue	-18 500	-237 112
Muud	-936	-8
Kokku muud ärikulud	-31 105	-249 249

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-5 268	1 109
Intressikulud	-19 343	-26 333
Intressikulu laenudelt	-15 765	-19 315
Intressikulu kapitalirendilt	-3 578	-7 018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	63	75
Muud finantstulud ja -kulud	20	22
Kokku finantstulud ja -kulud	-24 528	-25 127

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	150	150
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	87 342	102 522
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	371 109	347 645

Tegev- ja kõrgem juhtkonnale ning olulise osalusega eraisikust omanikele on kohustused kokku 2011a. summas 458 451 eurot (2010a. 450 167 eurot) s.h laenud 70 728 eurot (2010a. 86 728 eurot), laenuintress 16 614 eurot (2010a. 13 398 eurot), tarnija võlg 10 407 eurot (2010a. 247 519 eurot), muud pikaajalised võlad 2011a. 222 348 eurot (2010. 0) ja juhatuse liikmetele tasumata ettevõtlusega seotud majanduskulud 138 354 eurot (2010a. 102 522 eurot).

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.09.2013

OÜ Florest Transport (registrikood: 10724911) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VENDELIN	Juhatuse liige	06.09.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Florest Transport osanikele

Olen auditeerinud OÜ Florest Transport raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada minu auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist. Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Florest Transport finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Lillo

Vandeaudiitor nr.407

OÜ Audit Vikneti

Audiitorettevõtja tegevusloa number:53

Tallinn

09.09.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Florest Transport (registrikood: 10724911) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	09.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	801 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 683
Kokku	888 413
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	888 413
Kokku	888 413

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	801 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 683
Kokku	888 413
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	888 413
Kokku	888 413

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	2102359	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veljo Tammar	37306300292	Saue linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Jaanus Vendelin	37204070397	Saue linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016621
Mobiiltelefon	+372 5015462
E-posti aadress	jaanus@f-transport.com