

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Ettemaksed	12
Lisa 8 Varud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Laenukohustused	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 15 Muud võlad	16
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 17 Osakapital	17
Lisa 18 Müügitulu	17
Lisa 19 Muud äritulud	17
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 21 Üldhalduskulud	18
Lisa 22 Tööjõukulud	18
Lisa 23 Muud ärikulud	19
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 25 Seotud osapooled	19
Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva	20

Tegevusaruanne

OÜ FLOREST TRANSPORT alustas oma tegevust alates 2001.a. Ettevõtte tegeleb transporditeenuste osutamisega Eesti Vabariigis kui ka välisriikides. Ettevõttes töötas 2010 aastal 20 inimest. Osaühingu osakuid omavad kaks isikut, kes on juhatuse liikmed. Juhatusele 2010. 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. Paljude veokite ja haagiste furgoonid on varustatud temperatuuriseadmetega, mis annavad võimaluse muuhulgas transportida kindlat temperatuuri vajavaid kiiresti riknevaid kaupu. 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 2010 aastal Põhja-Saksamaa, Holland ning Belgia, kuid samuti põhjamaad. Florest Transport OÜ missioon on pakkuda oma klientidele turu parima hinna/kvaliteedi suhtega transporditeenust uksest ukseni 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:

	2010	2009
Varade rentaablus	-0,026	0,023
Omakapitali rentaablus	-0,068	0,057
Maksevõime üldine tase	0,448	0,430
Likviidsussuhe	0,445	0,427

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	773 506	524 839	2
Nõuded ja ettemaksed	5 440 246	5 024 864	3
Varud	36 441	36 441	8
Kokku käibevara	6 250 193	5 586 144	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	483 268	465 920	5
Materiaalne põhivara	25 565 785	27 983 449	9
Kokku põhivara	26 049 053	28 449 369	
Kokku varad	32 299 246	34 035 513	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 028 716	3 897 427	12
Võlad ja ettemaksed	10 926 185	9 095 964	13
Kokku lühiajalised kohustused	13 954 901	12 993 391	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 752 002	7 595 109	12
Kokku pikaajalised kohustused	5 752 002	7 595 109	
Kokku kohustused	19 706 903	20 588 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	17
Kohustuslik reservkapital	8 000	8 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 399 013	12 629 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-854 670	769 998	
Kokku omakapital	12 592 343	13 447 013	
Kokku kohustused ja omakapital	32 299 246	34 035 513	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	31 793 602	26 014 573	18
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-27 083 784	-22 817 311	20
Brutokasum (-kahjum)	4 709 818	3 197 262	
Üldhalduskulud	-1 605 107	-1 717 263	21
Muud äritulud	333 666	559 324	19
Muud ärikulud	-3 899 892	-506 716	23
Ärikasum (-kahjum)	-461 515	1 532 607	
Finantstulud ja -kulud	-393 155	-762 609	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-854 670	769 998	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-854 670	769 998	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-461 515	1 532 607	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 093 468	2 979 592	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	58 534	417 906	
Muud korrigeerimised	17 348	0	
Kokku korrigeerimised	3 169 350	3 397 498	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-415 382	1 462 727	
Varude muutus	0	44 211	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	881 597	-2 728 166	
Laekunud intressid	341	653	
Makstud intressid	-331 119	-597 099	
Muud rahavood äritegevusest	248 000	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 091 272	3 112 431	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 587 772	-1 254 913	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 426 081	1 478 604	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-161 691	223 691	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	502 405	600 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 034 648	-611 741	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-559 369	-630 585	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 640 477	-2 373 210	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 732 089	-3 015 536	
Kokku rahavood	197 492	320 586	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	574 839	255 629	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	197 492	320 586	
Valuutakursside muutuste mõju	1 175	-1 376	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	773 506	574 839	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	8 000	12 629 015	12 677 015
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			769 998	769 998
31.12.2009	40 000	8 000	13 399 013	13 447 013
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-854 670	-854 670
31.12.2010	40 000	8 000	12 544 343	12 592 343

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2010.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 Eesti kroonides.

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

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. 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 otsesed 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 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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 (võrduv 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.

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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 2009 kehtis maksumäär 21/79 ning kuni 31. detsembrini 2008 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 äriolukordadele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega erasikute omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele;
- (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. Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega 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 majandusliku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisainformatsioon**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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	55 799	141 492
Arvelduskontod	717 707	383 347
Kokku raha	773 506	524 839

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 273 290	4 909 434	
Ostjatelt laekumata arved	5 273 290	4 909 434	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 143	5 004	4
Muud nõuded	105 441	67 863	
Tagatisraha	50 000	50 000	
Muud nõuded	55 441	17 863	
Ettemaksed	51 372	42 563	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 440 246	5 024 864	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 352		6 352
Käibemaks		46 042		47 268
Üksikisiku tulumaks		18 442		17 413
Sotsiaalmaks		45 480		41 910
Kohustuslik kogumispension		1 050		
Töötuskindlustusmaksed		5 788		5 334
Intress	10 143			
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad			5 004	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 143	123 154	5 004	118 277

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	483 268	465 920	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	483 268	465 920	6

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Henderi Tolliteenuste OÜ	Eesti	kaubaladude töö	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Henderi Tolliteenuste OÜ	465 920	17 348	483 268
Kokku:	465 920	17 348	483 268

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	36 318	36 318		
Muud makstud ettemaksed	15 054	15 054		
Kokku ettemaksed	51 372	51 372		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	29 272	29 272		
Muud makstud ettemaksed	13 291	13 291		
Kokku ettemaksed	42 563	42 563		

Lisa 8 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	36 441	36 441
Kokku varud	36 441	36 441

Lisa 9 Materiaalne põhivara (kroonides)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008										
Soetusmaksumus	6 250 000	1 000 000	23 127 183	73 606	235 998	23 436 787	143 254	6 665 504	6 665 504	37 495 545
Akumuleeritud kulum		-20 000	-5 957 227	-27 388	-29 232	-6 013 847	-42 882			-6 076 729
Jääkmaksumus	6 250 000	980 000	17 169 956	46 218	206 766	17 422 940	100 372	6 665 504	6 665 504	31 418 816
Ostud ja parendused		90 000	906 803			906 803	24 300	419 631	419 631	1 440 734
Amortisatsioonikulu		-24 500	-2 864 804	-12 818	-47 199	-2 924 821	-30 271			-2 979 592
Müügid			-1 896 509			-1 896 509				-1 896 509
31.12.2009										
Soetusmaksumus	6 250 000	1 090 000	21 344 668	73 606	235 998	21 654 272	167 554	7 085 135	7 085 135	36 246 961
Akumuleeritud kulum		-44 500	-8 029 222	-40 206	-76 431	-8 145 859	-73 153			-8 263 512
Jääkmaksumus	6 250 000	1 045 500	13 315 446	33 400	159 567	13 508 413	94 401	7 085 135	7 085 135	27 983 449
Ostud ja parendused			1 785 274	13 525	14 081	1 812 880	70 946			1 883 826
Amortisatsioonikulu		-170 703	-2 196 934	-9 831	-45 819	-2 252 584	-44 203			-2 467 490
Müügid			-1 170 534		-37 487	-1 208 021				-1 208 021
Ümberklassifitseerimised		7 085 135						-7 085 135	-7 085 135	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		7 085 135						-7 085 135	-7 085 135	0
Muud muutused			-625 979			-625 979				-625 979
31.12.2010										
Soetusmaksumus	6 250 000	8 175 135	17 776 121	56 705	212 297	18 045 123	238 500			32 708 758
Akumuleeritud kulum		-215 203	-6 668 848	-19 611	-121 955	-6 810 414	-117 356			-7 142 973
Jääkmaksumus	6 250 000	7 959 932	11 107 273	37 094	90 342	11 234 709	121 144	0	0	25 565 785

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	1 266 555	1 478 604
Transpordivahendid	1 216 555	1 478 604
Muud masinad ja seadmed	50 000	
Kokku	1 266 555	1 478 604

Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	1 610 333	1 220 999	389 334		12
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	3 250 804	1 559 991	1 690 813		12

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	78 791	82 068
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	85 573	103 664
1-5 aasta jooksul	14 201	99 774

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	800 000	800 000			
Laen Sampo Pangast	501 227	501 227			
Lühiajalised laenud kokku	1 301 227	1 301 227			
Pikaajalised laenud					
Laen Sampo Pangast	5 869 158	506 490	5 362 668		
Pikaajalised laenud kokku	5 869 158	506 490	5 362 668		
Kapitalirendikohustused kokku	1 610 333	1 220 999	389 334		10
Laenukohustused kokku	8 780 718	3 028 716	5 752 002		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	1 359 370	1 359 370			
Laen Sampo Pangast	502 405	502 405			
Lühiajalised laenud kokku	1 861 775	1 861 775			
Pikaajalised laenud					
Laen Sampo Pangast	6 379 957	475 661	5 904 296		
Pikaajalised laenud kokku	6 379 957	475 661	5 904 296		
Kapitalirendikohustused kokku	3 250 804	1 559 991	1 690 813		10
Laenukohustused kokku	11 492 536	3 897 427	7 595 109		

AS -st Sampo pank võetud laenu tagatiseks on ühishüpoteek kinnistutele Härgmäe tn.16 Tallinnas ja Kuuseheki tn.76 Saue

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 319 104	2 916 378	
Võlad töövõtjatele	223 139	174 480	14
Maksuvõlad	123 154	118 277	4
Muud võlad	3 250 063	5 886 829	15
Saadud ettemaksed	10 725	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 926 185	9 095 964	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	117 020	105 508
Üksikisiku tulumaks	19 141	17 276
Töötuskindlustus	3 963	3 556
Kogumispension	1 415	660
Puhkuse reserv	81 600	47 480
Kokku võlad töövõtjatele	223 139	174 480

Lisa 15 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	3 250 063	3 250 063		
Kokku muud võlad	3 250 063	3 250 063		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	5 886 829	5 886 829		
Kokku muud võlad	5 886 829	5 886 829		

Muud lühiajalised võlad kokku on 2010a. 3 250 063 (2009a. 5 886 829) s.h. sotsiaalmaksu võlg 2010a. 46 703 (2009a. 41 910), tööandja töötuskindlustuse võlg 2010a. 1 981 (2009a.1 778),intressi võlg 2010a. 209 634 (2008a. 128 734), muud lühiajalised võlad 2010a. 1 634 745 kr (2009a. 3 924 407),kohustus omanike, teiste grupi ettevõtete ja muude seotud osapoolte vastu 2010a. 1 357 000 (2009a. 1 790 000).

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	9 909 821	10 585 220
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 634 256	2 813 793
Kokku tingimuslikud kohustused	12 544 077	13 399 013

Lisa 17 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtus on 100 krooni		

Lisa 18 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 269 107	19 278 671
Läti	135 108	154 197
Soome	59 144	122 644
Holland	10 050 435	5 947 775
Rootsi	279 808	408 090
Taani	0	29 616
Muud Euroopa Liidu riigid	0	73 580
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	31 793 602	26 014 573
Kokku müügitulu	31 793 602	26 014 573
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kaubavedu maanteel	30 562 452	25 426 116
Muud	1 231 150	588 457
Kokku müügitulu	31 793 602	26 014 573

Lisa 19 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	239 714	48 365
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 138	9 832
Kindlustushüvitis	88 814	501 124
Muud	0	3
Kokku muud äritulud	333 666	559 324

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

	2010	2009
Energia	10 891 660	7 014 493
Kütus	10 891 660	7 014 493
Transpordikulud	9 856 406	9 576 645
Üür ja rent	95 992	0
Lähetuskulud	841 610	341 242
Tööjõukulud	1 865 543	1 726 357
Amortisatsioonikulu	2 902 506	2 957 357
Muud	630 067	1 201 217
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	27 083 784	22 817 311

Lisa 21 Üldhalduskulud (kroonides)

	2010	2009
Energia	170 156	178 958
Elektrienergia	112 059	104 324
Kütus	58 097	74 634
Transpordikulud	128 040	167 569
Mitmesugused bürookulud	132 409	117 119
Lähetuskulud	54 828	65 500
Koolituskulud	0	1 395
Tööjõukulud	384 869	388 770
Amortisatsioonikulu	21 979	22 235
Muud	352 242	376 589
Side ja interneti kulud	340 280	331 297
Kindlustus	20 304	67 831
Kokku üldhalduskulud	1 605 107	1 717 263

Lisa 22 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 674 607	1 590 980
Sotsiaalmaksud	575 805	524 147
Kokku tööjõukulud	2 250 412	2 115 127
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	19

Lisa 23 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-181 180	-466 271
Trahvid, viivised ja hüvitised	-8 589	-40 003
Kahjunõue	-3 710 000	0
Muud	-123	-442
Kokku muud ärikulud	-3 899 892	-506 716

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	17 348	-36 053
Intressikulud	-412 019	-725 833
Intressikulu laenudelt	-302 211	-506 019
Intressikulu kapitalirendilt	-109 808	-219 814
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 175	-1 376
Muud finantstulud ja -kulud	341	653
Kokku finantstulud ja -kulud	-393 155	-762 609

Lisa 25 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	2 345	2 345
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 604 123	3 885 494
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 439 466	2 207 835

Tegev- ja kõrgem juhtkonnale ning olulise osalusega eraisikust omanikele on kohustused kokku 2010a. summas 7 043 589 krooni (2009a. 6 093 329 krooni) s.h laenud 1 357 000 krooni (2009a. 1 790 000 krooni), laenuintress 209 634 krooni (2009a. 128 734 krooni), tarnija võlg 3 872 832 krooni (2009a. 289 101 krooni) ja juhatuse liikmetele tasumata ettevõtlusega seotud majanduskulud 1 604 123 krooni (2009a. 3 885 494 krooni).

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

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Florest Transport (registrikood: 10724911) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VENDELIN	Juhatuse liige	12.03.2013
VELJO TAMMAR	Juhatuse liige	12.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Florest Transport osanikele

Olen auditeerinud OÜ Florest Transport raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 31.12.2010 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
13.03.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Florest Transport (registrikood: 10724911) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	13.03.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 399 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-854 670
Kokku	12 544 343

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 399 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-854 670
Kokku	12 544 343

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	31793602	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