

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Floberg Capital

registrikood: 11278419

tänavaga nimi ja maja number: Telliskivi tn 57d

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 6274090

faks: +372 6274091

e-posti aadress: vladimir@flobergcapital.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne 2016

Sissejuhatus

Osaühing Floberg Capital asutati 2006. aastal valdusfirma. Ettevõtte jätkas möödunud majandusaastal tegevust erinevate firmade valdus- ja investeerimisfirma.

2016. aasta põhilised sündmused

Möödunud majandusaastal oli ettevõtte jaoks oluline raudteetranspordisektor jätkuvalt Euroopa Liidu liikmesriikide ja Venemaa vaheliste keeruliste majanduslike suhete mõjuvaldkonnas, mis omakorda tingis madalad raudteeveeremi renditariif. Kaubandust ja raudteeveomahte ei võimaldanud suurendada aeglane majanduskasv kui ka Euroopas (2,8%, CEE+Baltic States, allikas: EBRD) ning teiselt poolt Venemaa majandus ei esitatud kasvu (-0,2%, allikas: EBRD).

Vaatamata sellele suutis ettevõtte tagada kogu veeremipargile töö (rent) Leedu ja Eesti klientidega ja fikseerida renditasu antud sektoris turuhinnale vastaval tasemel.

Tulud, kulud, kasum

Tähtsamad konsolideeritava emaettevõtte OÜ Floberg Capital majandustegevust iseloomustavad finantsnäitavad ja suhtarvud:

	2016
Müügitulu + muu tulu (tuh. EUR)	208 223
Ärikahjum (tuh. EUR)	-428 386
Puhaskahjum (tuh. EUR)	-324 479
Rentaablus (ärikasum/müügitulu, korda)	-2.06

2016. a majandusaasta kahjumi peamisteks põhjusteks olid:

- Kahjum põhivara müügist
- Kahjum põhivara kulumist ja väärtuse langemist
- Vähenenud müügitulust ja suurenenud tegevuskuludest

Investeeringud

Aruandeaastal kontserni investeeringud põhivahenditesse ei olnud.

Personal, juhatus ja nõukogu

Aruandeperioodil töötas OÜ-s Floberg Capital kaks juhatuse liiget ning 6 töötajat (keskmine töötajate arv 2015. aastal oli samuti 6). Juhatus liikmete tasu kokku moodustas 2016. aastal 5 200 EUR.

Aruande koostamise ajal on OÜ-s Floberg Capital kaks juhatuse liiget. Osaühingul ei ole nõukogu ja seetõttu nõukogude liikmetele tasu ei makstud. Alates 2009. a on juhatuse liikmetega sõlmitud juhatuse liikme ametileping. Juhatus liikme lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel makstakse ühekordset kompensatsiooni määras, mis otsustatakse ettevõtte nõukogu poolt (nõukogu puudumisel osanike poolt), kuid mitte vähem kui juhatuse liikme ühe kuu tasu ulatuses.

Valuutarisk ja intressimäära muutumise risk

Aruandeaastal oli kontserni ettevõtetes põhiliseks arveldusvaluutaks Euro ja seetõttu valuutariski ja intressimäära muutumise riskid on madalad. Ettevõtte laenukohustuste intressimäärad on fikseeritud, mis kindlustab laenukoormuse täpse prognoositavuse ja vähendab intressimäära kõikumisest tulenevaid riske.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017. majandusaastal ettevõtte kavatseb jätkata tegutsemist oma põhitegevusalal raudteevagunite rendileandmisel, kus loodab mõningast turu elavnemist ning renditasude tõusu konservatiivselt 3-5% võrra. Samuti tegeleb ettevõtte uute kasumlike projektide (eeskätt kinnisvarasektoris) otsimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 701	18 714	2
Nõuded ja ettemaksed	694 919	600 477	3
Varud	50 796	115 056	4
Kokku käibevarad	781 416	734 247	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 867 678	1 867 678	5
Nõuded ja ettemaksed	3 283 038	3 616 556	3
Materiaalsed põhivarad	1 515 935	1 774 393	
Kokku põhivarad	6 666 651	7 258 627	
Kokku varad	7 448 067	7 992 874	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	552 778	1 074 405	6
Võlad ja ettemaksed	540 580	680 424	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 093 358	1 754 829	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 138 016	696 873	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 138 016	696 873	
Kokku kohustised	2 231 374	2 451 702	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500 000	2 500 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 040 916	3 090 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-324 479	-49 801	
Kokku omakapital	5 216 693	5 541 172	
Kokku kohustised ja omakapital	7 448 067	7 992 874	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	135 969	196 846	8
Muud äritulud	72 254	256 847	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 519	-7 608	
Mitmesugused tegevuskulud	-199 521	-138 878	
Tööjõukulud	-70 558	-67 262	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-261 567	-276 099	
Muud ärikulud	-98 444	-36 768	
Ärikasum (kahjum)	-428 386	-72 922	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	211 855	
Intressikulud	-80 770	-107 276	
Muud finantstulud ja -kulud	184 677	-81 458	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-324 479	-49 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-324 479	-49 801	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Floberg Capital 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

OÜ Floberg Capital on oma 2016. aasta majandusaasta näitajate järgi väike konsolideerimisgrupp ning sellepärast ei ole koostatud konsolideeritud majandusaasta aruannet.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Floberg Capital on oma suuruselt väikeettevõtja kategoorias ning sellest tulenevalt ei ole lisatud majandusaasta aruandele rahavoogude ja omakapitali muutuste aruannet.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruannetes kassas olevat sularaha ja pangakontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütaretevõtjate aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütaretevõtjateks loetakse ettevõtteid, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtjate kaudu rohkem kui 50 % tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütaretevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse muudes ärituludes.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1300 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1300

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

1. Tütarettevõtted;
2. Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nende valitseva mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	9 454	2 357
Pangakontod	26 247	16 357
Kokku raha	35 701	18 714

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 840 240	621 240	3 219 000	0
Ostjatelt laekumata arved	3 840 240	621 240	3 219 000	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	156	156	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	667	667	0	0
Muud nõuded	134 860	70 822	64 038	0
Laenunõuded	134 132	70 094	64 038	0
Intressinõuded	728	728	0	0
Ettemaksed	2 034	2 034	0	0
Tulevaste perioodide kulud	2 034	2 034	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 977 957	694 919	3 283 038	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 071 711	520 694	3 551 017	0
Ostjatelt laekumata arved	4 071 711	520 694	3 551 017	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 277	3 277	0	0
Muud nõuded	136 209	70 670	65 539	0
Laenunõuded	135 789	70 250	65 539	0
Intressinõuded	420	420	0	0
Ettemaksed	5 836	5 836	0	0
Tulevaste perioodide kulud	5 836	5 836	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 217 033	600 477	3 616 556	0

Kirjel nõuded ostjate vastu sisaldub nõue põhivara ostja vastu 31.12.2016 seisuga summas 3 559 000 eurot (sh pikaajaline osa 3 219 000 eurot). Bilansikuupäevajärgselt aastal 2018 ostja taganes müügilepingust, milleks tal oli lepingu kohaselt õigus, ning rakendus vara tagasiost Floberg Capital OÜ poolt hinnaga 3 189 000 eurot. Tagasiostetava vara kaetava väärtuse osas võib esineda olulist ebakindlust, kuid esialgse hinnangu kohaselt on selleks hinnaks vara tagasiostuhind.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	50 796	115 056
Müügiks ostetud kaubad	50 796	115 056
Kokku varud	50 796	115 056

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11482214	Ahtme Soojus OÜ	Eesti	Maagaasi ülekanne ja jaotus maagaasivõrgu kaudu	100	100
11573710	Infinance OÜ	Eesti	Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahendus	100	100
11239810	Geos Trans Rail OÜ	Eesti	Raudteeveeremi rentimine	100	100
12542083	Polimet Invest OÜ	Eesti	Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Ahtme Soojus OÜ	480 000	0	0	0	0	0	480 000
Infinance OÜ	1 351 540	0	0	0	0	0	1 351 540
Geos Trans Rail OÜ	33 638	0	0	0	0	0	33 638
Polimet Invest OÜ	2 500	0	0	0	0	0	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 867 678	0	0	0	0	0	1 867 678

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen nr 1	90 000	90 000			3%	EUR	31.12.2017
Lühiajaline laen nr 2		0			3%	EEK	31.12.2017
Lühiajaline laen nr 3	6 400	6 400			7%	EUR	31.12.2017
Lühiajaline laen nr 4	50 000	50 000			7%	EUR	31.12.2017
Lühiajaline laen nr 5	210 000	210 000			3%	EUR	31.12.2017
Lühiajaline laen nr 6	43 561	43 561			5%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	399 961	399 961					
Pikaajalised laenud							
Krediidiastutuse laen nr 1	16 706	15 389	1 317	0	5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	19.01.2018
Krediidiastutuse laen nr 2	40 800	40 800	0	0	4.25% + 3 kuu EURIBOR	EUR	1.10.2017
Krediidiastutuse laen nr 5	19 537	11 628	7 909	0	4.25% + 3 kuu EURIBOR	EUR	30.09.2018
Pikaajaline laen nr 1	5 016	0	5 016	0	3%	EUR	31.12.2020
Pikaajaline laen nr 2	18 000	0	18 000	0	7%	EUR	31.12.2020
Pikaajaline laen nr 3	20 000	0	20 000	0	4%	EUR	31.12.2020
Pikaajaline laen nr 4	273 691	0	273 691	0	7%	EUR	31.12.2020
Pikaajaline laen nr 5	210 000	0	210 000	0	3%	EUR	31.12.2020
Pikaajaline laen nr 6	40 000	0	40 000	0	4%	EUR	31.12.2020
Pikaajaline laen nr 7	562 083		562 083	0	3%	EEK	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	1 205 833	67 817	1 138 016	0			
Muud laenukohustised							
Muu kohustus nr 1	85 000	85 000	0	0	-	EUR	31.12.2019
Muud laenukohustised kokku	85 000	85 000	0	0			
Laenukohustised kokku	1 690 794	552 778	1 138 016	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen nr 1	100 000	100 000			3%	EUR	31.12.2016
Lühiajaline laen nr 2	552 846	552 846			3%	EEK	31.12.2016
Lühiajaline laen nr 3	5 000	5 000			7%	EUR	31.12.2016
Lühiajaline laen nr 4	50 000	50 000			7%	EUR	31.12.2016
Lühiajaline laen nr 5	210 000	210 000			3%	EUR	31.12.2016
Lühiajaline laen nr 6	47 061	47 061			5%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	964 907	964 907					
Pikaajalised laenud							
Krediidasutuse laen nr 1	31 336	14 520	16 816	0	5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	19.01.2018
Krediidasutuse laen nr 2	51 011	4 182	46 829	0	4.25% + 3 kuu EURIBOR	EEK	1.10.2017
Krediidasutuse laen nr 3	60 005	20 514	39 491	0	4% + 6 kuu EURIBOR	EUR	21.11.2016
Krediidasutuse laen nr 4	70 309	59 786	10 523	0	3.10% + 3 kuu EURIBOR	EUR	30.04.2019
Krediidasutuse laen nr 5	30 003	10 496	19 507	0	4.25% + 3 kuu EURIBOR	EUR	30.09.2018
Pikaajaline laen nr 1	5 016	0	5 016	0	3%	EUR	31.12.2020
Pikaajaline laen nr 2	15 000	0	15 000	0	7%	EUR	31.12.2020
Pikaajaline laen nr 3	20 000	0	20 000	0	4%	EUR	31.12.2020
Pikaajaline laen nr 4	273 691	0	273 691	0	7%	EUR	31.12.2020
Pikaajaline laen nr 5	210 000	0	210 000	0	3%	EUR	31.12.2020
Pikaajaline laen nr 6	40 000	0	40 000	0	4%	EUR	31.12.2020
Pikaajaline laen nr 7	0	0	0	0	-	-	-
Pikaajalised laenud kokku	806 371	109 498	696 873	0			
Laenukohustised kokku	1 771 278	1 074 405	696 873	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	42 862	42 862	0	0
Võlad töövõtjatele	10 923	10 923	0	0
Maksuvõlad	1 897	1 897	0	0
Muud võlad	462 282	462 282	0	0
Intressivõlad	457 986	457 986	0	0
Muud viitvõlad	4 296	4 296	0	0
Muud kohustused	22 616	22 616	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	540 580	540 580	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	97 327	97 327	0	0
Võlad töövõtjatele	8 046	8 046	0	0
Maksuvõlad	4 499	4 499	0	0
Muud võlad	396 047	396 047	0	0
Intressivõlad	394 047	394 047	0	0
Muud viitvõlad	2 000	2 000	0	0
Muud kohustused	174 505	174 505	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	680 424	680 424	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	135 969	155 378
Soome	0	41 468
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	135 969	196 846
Kokku müügitulu	135 969	196 846
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vagunite rent	85 421	130 751
Äripinna rent	27 802	27 750
Veoteenus	13 146	29 945
Raamatupidamisteenus	9 600	8 400
Kokku müügitulu	135 969	196 846

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	53 340	50 185
Sotsiaalmaksud	17 218	17 077
Kokku tööjõukulud	70 558	67 262
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	245 789	138 565	248 432	38 313
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 588	1 253 398	46 080	1 214 399

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	16 818	28 974	12 034	707 597
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 315	15 460	11 309	7 499

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	5 200	4 390

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.09.2018

OÜ Floberg Capital (registrikood: 11278419) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR VINOGRADOV	Juhatuse liige	11.09.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Floberg Capital osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Floberg Capital (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamus alus” kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Floberg Capital finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamus alus

Meie arvates esineb indikatsioone, et ettevõtte materiaalse põhivara kaetav väärtus on madalam kui on materiaalse põhivara bilansiline väärtus. Ettevõtte juhtkond ei ole teostanud vara väärtuse testi ega hinnanud vara väärtust alla kaetava väärtuseni. Raamatupidamise aastaaruande lisades ei ole avaldatud informatsiooni materiaalse põhivara kohta. Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 3, kus on avaldatud olulise nõudega seonduvad asjaolud. Meie arvamus ei ole märkusega nende asjaolude suhtes.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditori number 261

PKF Estonia Osühing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

11.09.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Floberg Capital (registrikood: 11278419) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	11.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 040 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-324 479
Kokku	2 716 437
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 716 437
Kokku	2 716 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	85421	62.82%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	27802	20.45%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	13146	9.67%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	9600	7.06%	Ei

Sidevahendid

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