

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Floberg Capital

registrikood: 11278419

tänavatalu nimi, Telliskivi 57D

maja ja korteri number:

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
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Varud	14
Lisa 10 Müügiootel põhivara	15
Lisa 11 Materiaalne põhivara	15
Lisa 12 Kapitalirent	16
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 16 Osakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Muud ärikulud	22
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 24 Seotud osapooled	22
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osäühing Floberg Capital asutati 2006. aastal valdusfirma. Ettevõtte jätkas möödunud majandusaastal tegevust mitmete erinevate firmade valdusfirma, st kontserni struktuur ei ole muutunud.

2012. aasta põhilised sündmused

2012 majandusaastal tegutsesid kontserni kuuluvad ettevõtted lootuses, et pärast majanduskriisi (2008-2009) paraneb majandusolukord, mis aga toimus loodetust aeglasemalt ja mis tõi kaasa müügitulu ja kasumlikkuse vähenemise.

OÜ Floberg Capital viis möödunud majandusaastal lõpuni vagunipargi müügitehingu, müües tsisternvagunid Venemaa suurettevõttele, kes on vedelkütuse transpordisektoris üks juhtivaid ettevõtteid.

Tütarettevõtte OÜ Viru Metallelement peamiseks tellijateks olid möödunud majandusaastal Skandinaavia ettevõtted, peamiselt Soomest ja Norrast. Lisaks alltöövõtu korras tehtud töödele, alustati seeriatootena täiskomplekssete metallkonteinerite tootmist.

Tütarettevõtte OÜ Hansa Biodiesel jätkas vanarehvide ümbertöötlemisel saadud toodete müüki. Peamiseks klientideks oli raske kütteõli ostjad Eestis ja väljaspool Eestit.

Tulud, kulud, kasum

Tähtsamad grupi majandustegevust iseloomustavad finantsnäitavad ja suhtarvud:

	2012
Müügitulu (mln.EUR)	5.3
Ärikasum (mln.EUR)	-1.3
Puhaskasum (mln.EUR)	-1.6
Rentaablus (ärikasum/müügitulu, %)	-24.5

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

	2012
Müügitulu + muu tulu (mln. EUR)	1.3
Ärikasum (mln. EUR)	0.4
Puhaskasum (mln. EUR)	0.7
Rentaablus (ärikasum/müügitulu, %)	30.7

2012. a majandusaasta kahjumi peamiseks põhjusteks olid:

- Tütarettevõtte OÜ Viru Metallelement müügikäibe langus (langus 30%), mille tingis metallkonstruktsioonide valmistamise turu negatiivne konjunktuur
- Tütarettevõtte OÜ Viru Metallelement majandustegevusest saadud kahjum
- Kontserni kuuluva OÜ Hansa Biodiesel põhivara müügist saadud kahjum

Investeeringud

Aruandeaastal investeringuid põhivahenditesse ei olnud.

Personal, juhatuse ja nõukogu

Aruandeperioodil töötas osaholding Floberg Capital kaks juhatuse liiget ning 7 töötajat (keskmine töötajate arv 2012. aastal oli 7). Juhatuse liikmete tasu kokku moodustas 2012. aastal 51 336 Eurot (k.a. sotsiaalmaks).

Bilansi koostamise ajal on OÜ-s Floberg Capital kaks juhatuse liiget. Osahingul ei ole nõukogu ja seetõttu nõukogude liikmetele tasu ei makstud. Alates 2009. a on juhatuse liikmetega sõlmitud juhatuse liikme ametileping. Juhatuse 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.

Kontserni palgakulu 2012. aastal oli kokku 1 607 880 Euro (s.h. sotsiaalmaks 399 529 Eurot). Kontsernis töötas aruandeperioodil keskmiselt 139 inimest.

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

2013. majandusaastal on vajalik saavutada tütarettevõtete majandustulemuste paranemine ja kasumi saavutamine. Ettevõtte juhtkond suhtub üldise majandusolukorra paranemisse mõõduka optimismiga ja seetõttu suhtub edasistesse investeringutesse konservatiivselt. Peamine tähelepanu suunatakse kontsernis olemasolevate võimaluste (aktivate) kasutamise efektiivsuse tõstmisele.

Järgmisel majandusaastal on peamiseks eesmärgiks tütarettevõttes OÜ Viru Metallelement tootmisprotsessi reorganiseerimine koostöös nõustajatega, eesmärgiga vähendada kahjumlikkust ja suurendada tootlikkust. Samuti planeeritakse investeringuid masinatesse ja seadmetesse, mis võimaldaks laiendada teostatavate tööde spektrit ja tõsta tööjõu kasutamise efektiivsust. Samuti planeeritakse investeerida olemasoleva seadmepargi kapitaalremonti.

Kontserni tütarettevõtetel on vajalik leida uusi koostööpartnereid ning suurendada seeläbi tegutsemiskindlust. Eriline tähelepanu suunatakse toodangu ekspordivõimaluste otsimisele.

Vladimir Vinogradov	juhatuse liige		28.07.2012.a
Nikolai Malykh	juhatuse liige		28.07.2012.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	50 193	133 619
Finantsinvesteeringud	0	312 109
Nõuded ja ettemaksed	1 712 017	1 474 708
Varud	789 572	1 379 318
Müügiootel põhivara	343 167	0
Kokku käibevara	2 894 949	3 299 754
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 298 305	2 443 931
Nõuded ja ettemaksed	30 000	34 000
Materiaalne põhivara	15 859 453	16 597 505
Kokku põhivara	18 187 758	19 075 436
Kokku varad	21 082 707	22 375 190
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 033 466	2 439 492
Võlad ja ettemaksed	2 086 920	1 428 564
Kokku lühiajalised kohustused	4 120 386	3 868 056
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	887 222	782 142
Sihtfinantseerimine	374 319	413 096
Kokku pikaajalised kohustused	1 261 541	1 195 238
Kokku kohustused	5 381 927	5 063 294
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500 000	2 500 000
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 688 569	17 123 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 610 105	-2 435 408
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	15 578 720	17 188 825
Vähemusosalus	122 060	123 071
Kokku omakapital	15 700 780	17 311 896
Kokku kohustused ja omakapital	21 082 707	22 375 190

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	5 343 336	6 336 702
Muud äritulud	535 979	131 380
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 086 849	-5 455 634
Mitmesugused tegevuskulud	-667 244	-723 531
Tööjõukulud	-1 607 880	-1 434 163
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-769 983	-809 584
Muud ärikulud	-70 733	-57 119
Ärikasum (kahjum)	-1 323 374	-2 011 949
Finantstulud ja -kulud	-171 284	-167 161
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	-116 458	-254 977
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 611 116	-2 434 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 611 116	-2 434 087
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 610 105	-2 435 408
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-1 011	-1 321

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 323 374	-2 011 949
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	769 983	809 584
Muud korrigeerimised	-38 777	-14 767
Kokku korrigeerimised	731 206	794 817
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	76 744	-1 717 126
Varude muutus	246 579	433 523
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	623 883	680 937
Muud rahavood äritegevusest	0	-19 261
Kokku rahavood äritegevusest	355 038	-1 839 059
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 283	-392 934
Antud laenud	-862 600	-73 255
Antud laenude tagasimaksed	846 532	1 132 589
Laekunud intressid	65 157	9 538
Laekunud dividendid	125 000	64 000
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-134	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	150 672	739 938
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 048 791	2 718 478
Saadud laenude tagasimaksed	-1 320 627	-1 511 441
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-177 872	-160 130
Makstud intressid	-138 611	-153 060
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	62
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-588 319	893 909
Kokku rahavood	-82 609	-205 212
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	133 619	451 788
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-82 609	-205 212
Valuutakursside muutuste mõju	-817	-112 957
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 193	133 619

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	2 559 022	256	17 064 955	121 749	19 745 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 435 408	1 322	-2 434 086
Muud muutused omakapitalis	-59 022		59 022		0
31.12.2011	2 500 000	256	14 688 569	123 071	17 311 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 610 105	-1 011	-1 611 116
31.12.2012	2 500 000	256	13 078 464	122 060	15 700 780

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Kontserni kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnedid bilansi kuupäeva 31. detsember 2012 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2013 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Konsolideeritud aruande koostamine

Kontserni raamatupidamise aruannetes käsitletakse ema- ja tütarettevõtjaid kui ühtset majandusüksust.

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse Kontserni poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui Kontserni omanduses on rohkem kui 50 % tütarettevõtja hääleõigusest või Kontsern on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtjate tegevus kajastub kontserni aruandes alates kontrolli omandamisest kuni selle loovutamiseni.

Konsolideerimisel liidetakse rida-realt ema- ja tütarettevõtjate bilansid, kasumiaruanded ja rahavoogude aruanded ning elimineeritakse kontsernisisesete tehingute tagajärjel tekkinud nõuded, kohustused, sisekäibed ning realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajaduse korral viiakse tütarettevõtja raamatupidamise aruandes kajastatu vastavusse Kontserni poolt rakendatud arvestuspõhimõtetega.

Kui välismaa tütarettevõtjate puhul arvestusvaluuta ei lange emaettevõtja arvestusvaluutaga kokku, siis hinnatakse välismaa tütarettevõtjate varad ja kohustused ümber bilansipäeva valuutakursi alusel ning tulud ja kulud aruandeperioodi keskmise valuutakursi alusel emaettevõtja arvestusvaluutasse. Tütarettevõtjate näitajate ümberhindamisest tekkivad realiseerimata kursivahed lülitatakse bilansi omakapitali kirjele "Realiseerimata kursivahed".

Tütar- ja sidusettevõtjate kajastamine emaettevõtja konsolideerimata aruannetes

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50 % tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20 % sidusettevõtja hääleõigusest.

Äriühendusi kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimivad äriühendused. Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses. Soetusmaksumus jagatakse omandatud netovara õiglasele väärtusele; vahet soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel loetakse firmaväärtuseks. Positiivne firmaväärtus kajastatakse kapitalisosaluse meetodil arvestatava pikaajalise finantsinvesteeringu komponendina ning negatiivne firmaväärtus kajastatakse tekkimisel kohe kasumiaruandes tuluna.

Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses / õiglases väärtuses / kasutades kapitalisosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Kapitalisosaluse meetodi kohaselt on ka ema- ja tütarettevõtja omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritud proportsionaalselt emaettevõtja osalusega tütarettevõtja aktsia- või osakapitalis. Elimineerimist ei rakendata juhul kui realiseerimata kahjum tekib tehingus osalevate varade väärtuse vähenemisest.

Investeeringud tütarettevõtjatesse on kajastatud emaettevõtja konsolideerimata aruannetes soetusmaksumuses. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema seotusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Vara väärtuse test hindamaks, kas investeeringu kaetav väärtus (kõrgem kahest – õiglane väärtus miinus müügiikulutused või

kasutusväärtus) on langenud alla selle bilansilise jääkväärtuse, viiakse läbi siis, kui on indikatsioone, et vara väärtus võib olla langenud. Allahindlusest tekkiv kulu kajastatakse emaettevõtja kasumiaruandes finantskuluna. Juhul, kui olukord muutub ja allahindlus ei ole enam põhjendatud, siis varem kajastatud allahindlus tühistatakse. Allahindluse tühistamine kajastatakse selle perioodi, mil tühistamine aset leidis, finantstuluna.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumi-aruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Samuti kajastatakse õiglases väärtuses sellised võlakirjad ja muud võlainstrumentid, mida Kontsern ei kavatse hoida lunastustähtajani.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, ja nendega soetud tuletisinstrumentid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Omakapitali- ja võlainstrumentid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse bilansireal "Lühiajalised finantsinvesteeringud". Pikaajalised aktsiad ning muud väärtpaberid kajastatakse põhivarana bilansireal "Pikaajalised finantsinvesteeringud".

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 ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt selest, kumb on madalam.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Varude hindamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 300 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 300 eurot kajastatakse bilansiväliselt.

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

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele, juhul kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse kulutusse objekti kasuliku eluea jooksul. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 300**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
Vagunid	30 aastat
Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Transpordivahendid	3-5 aastat
Muu inventar	2-3 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletud tingimusest:

Omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;

Rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel;

Rendiperiood moodustab rohkem kui 75 % vara kasulikust tööeest;

Rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90 % renditava vara turuväärtusest.

Kasutusrendina on käsitletud renti, mis ei ole kapitalirent. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajaliseid finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest 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.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 120	27 812
Arvelduskontod	45 073	105 807
Kokku raha	50 193	133 619

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 071 211	1 071 211		
Ostjatelt laekumata arved	1 071 211	1 071 211		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	134 096	134 096		
Muud nõuded	495 284	465 284	30 000	
Laenunõuded	411 200	381 200	30 000	
Intressinõuded	80 261	80 261		
Viitlaekumised	3 823	3 823		
Ettemaksed	41 426	41 426		
Tulevaste perioodide kulud	9 835	9 835		
Muud makstud ettemaksed	31 591	31 591		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 742 017	1 712 017	30 000	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 082 948	1 082 948		
Ostjatelt laekumata arved	1 082 948	1 082 948		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 710	13 710		
Muud nõuded	412 050	378 050	34 000	
Laenunõuded	278 908	244 908	34 000	
Intressinõuded	59 725	59 725		
Viitlaekumised	73 417	73 417		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 508 708	1 474 708	34 000	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 071 211	1 082 948
Kokku nõuded ostjate vastu	1 071 211	1 082 948

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 009		248
Käibemaks	90 816	648	13 595	291
Üksikisiku tulumaks		47 664		43 370
Erisoodustuse tulumaks		776		88
Sotsiaalmaks		94 315		85 771
Kohustuslik kogumispension		3 008		2 548
Töötuskindlustusmaksed		9 792		10 434
Aktiisimaks		1 155		1 032
Intress		1 710		369
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 280	28	115	831
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	134 096	162 105	13 710	144 982

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 297 922	2 443 548
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	383	383
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 298 305	2 443 931

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11313386	Viru Metallelement OÜ	Eesti	Metallkonstruktsioonide tootmine	100	100
11239810	Geos Trans Rail OÜ	Eesti	Raudteevagunite transporditeenuse osutamine	100	100
11573710	Infinance OÜ	Eesti	Ehitusmaterjalide tootmine	100	100
11373326	Hansa Biodiesel OÜ	Eesti	Kütteõli tootmine	98	98
11482214	Ahtme Soojus OÜ	Eesti	Sooja tootmine	75	75

Osalus OÜ-s Ahtme Soojus on tütarettevõtte Infinance kaudu.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10133089	Idman OÜ	Eesti	Holding	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Idman OÜ	2 443 548	0	0	-125 000	-20 626	0	2 297 922
Kokku	2 443 548	0	0	-125 000	-20 626	0	2 297 922

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	327 883	249 234
Lõpetamata toodang	294 779	643 491
Müügiks ostetud kaubad	166 910	484 160
Ettemaksed varude eest	0	2 433
Kokku varud	789 572	1 379 318

Lisa 10 Müügiotel põhivara

(eurodes)

31.12.2011	0
31.12.2011	0
Ümberklassifitseerimised	0
Müügid	0
Muud muutused	343 167
31.12.2012	343 167

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010									
Soetusmaksumus	429 346	10 221 231	4 205 458	3 596 487	7 801 945	102 056	882 170	882 170	19 436 748
Akumuleeritud kulum		-949 428	-1 094 725	-148 850	-1 243 575	-72 497			-2 265 500
Jääkmaksumus	429 346	9 271 803	3 110 733	3 447 637	6 558 370	29 559	882 170	882 170	17 171 248
Ostud ja parendused		120 382	114 579		114 579	5 740			240 701
Amortisatsioonikulu		-266 066	-410 048	-119 871	-529 919	-13 599			-809 584
Ümberklassifitseerimised		882 170					-882 170	-882 170	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		882 170					-882 170	-882 170	
Muud muutused			-4 860		-4 860				-4 860
31.12.2011									
Soetusmaksumus	429 346	11 223 783	4 315 177	3 596 487	7 911 664	107 796	0	0	19 672 589
Akumuleeritud kulum		-1 215 494	-1 504 773	-268 721	-1 773 494	-86 096	0	0	-3 075 084
Jääkmaksumus	429 346	10 008 289	2 810 404	3 327 766	6 138 170	21 700	0	0	16 597 505
Ostud ja parendused		3 345		22 937	22 937	5 649			31 931
Amortisatsioonikulu		-236 100	-118 509	-406 400	-524 909	-8 974			-769 983
31.12.2012									
Soetusmaksumus	429 346	11 227 128	4 315 177	3 619 424	7 934 601	113 445	0	0	19 704 520
Akumuleeritud kulum		-1 451 594	-1 623 282	-675 121	-2 298 403	-95 070	0	0	-3 845 067
Jääkmaksumus	429 346	9 775 534	2 691 895	2 944 303	5 636 198	18 375	0	0	15 859 453

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	494 358	120 280	374 078	
Transpordivahendid	78 919	17 764	61 155	
Kapitalirendikohustused kokku	573 277	138 044	435 233	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad, seadmed ja transport	765 596	530 585	235 011	
Kapitalirendikohustused kokku	765 596	530 585	235 011	

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaenud	119 844	119 844		
Lühiajalised laenud kokku	119 844	119 844		
Lühiajalised võlakirjad				
Muud lühiajalised laenud	1 775 578	1 775 578		
Lühiajalised võlakirjad kokku	1 775 578	1 775 578		
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	451 989		451 989	
Pikaajalised laenud kokku	451 989		451 989	
Kapitalirendikohustused kokku	573 277	138 044	435 233	
Laenukohustused kokku	2 920 688	2 033 466	887 222	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaenud	275 397	275 397		
Muud lühiajalised laenud	1 633 510	1 633 510		
Lühiajalised laenud kokku	1 908 907	1 908 907		
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	547 131		547 131	
Pikaajalised laenud kokku	547 131		547 131	
Kapitalirendikohustused kokku	765 596	530 585	235 011	
Laenukohustused kokku	3 221 634	2 439 492	782 142	

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	886 872	886 872		
Võlad töövõtjatele	127 985	127 985		
Maksuvõlad	162 105	162 105		
Muud võlad	907 708	907 708		
Intressivõlad	637 413	637 413		
Muud viitvõlad	270 295	270 295		
Saadud ettemaksed	2 250	2 250		
Muud saadud ettemaksed	2 250	2 250		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 086 920	2 086 920		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	563 909	563 909		
Võlad töövõtjatele	115 783	115 783		
Maksuvõlad	144 982	144 982		
Muud võlad	603 890	603 890		
Muud viitvõlad	603 890	603 890		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 428 564	1 428 564		

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	10 331 987	11 603 970
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 746 477	3 084 599
Kokku tingimuslikud kohustused	13 078 464	14 688 569

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500 000	2 500 000

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 201 728	4 193 768
Soome	1 018 744	1 265 500
Läti	423 931	856 006
Saksamaa	0	21 428
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	57 658	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 702 061	6 336 702
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	641 275	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	641 275	0
Kokku müügitulu	5 343 336	6 336 702
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raudteeveeremi rent	610 481	476 821
Raudteeveeremi teenindus	0	64 309
Metallkonstruktsioonide töötlemine	3 639 125	2 664 771
Vanemetalli müük	174 290	141 199
Metallimüük	342 431	2 724 984
Sooja müük	82 881	0
Raske kütteõli müük	429 258	264 618
Muud	64 870	0
Kokku müügitulu	5 343 336	6 336 702

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum müügiootel põhivara müügist	0	37 202
Tulu sihtfinantseerimisest	14 767	14 767
Kasum valuutakursi muutustest	421	3 701
Kasum osakute müügist	483 861	0
Muud	36 930	75 710
Kokku muud äritulud	535 979	131 380

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	3 207 476	4 378 297
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	13 705
Energia	221 752	154 826
Elektrienergia	111 980	105 940
Soojusenergia	109 772	30 002
Kütus	0	18 884
Alltöövõtutööd	335 163	330 253
Transpordikulud	107 343	152 650
Üür ja rent	0	178 947
Seadmete remont ja hooldus	13 750	76 201
Kaupaladustamine	0	7 280
Ostetud teenused	197 756	121 271
Muud	3 609	42 204
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 086 849	5 455 634

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	45 307	27 160
Energia	40 030	96 410
Elektrienergia	8 123	96 410
Soojusenergia	3 409	0
Kütus	28 498	0
Mitmesugused bürookulud	16 932	37 388
Uurimis- ja arengukulud	1 536	0
Lähetuskulud	11 309	12 983
Koolituskulud	194	280
Riiklikud ja kohalikud maksud	8 401	12 383
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	121 251	52 720
Autotranspordi kulud	27 074	9 837
Mööbli ja arvutustehnika kulud	28 989	38 442
Reklaamikulud ja post	4 414	4 725
Telefonikulud	13 379	23 785
Projektijuhtimine, ostu/müügi vahendamine	9 154	31 006
Kommunaalteenused	23 168	24 997
Mitmesugused lepingulised tasud	11 558	9 752
Väikevahendid ja majapidamismaterjalid	97 760	93 855
Raamatupidamis- ja audiitorteenused, õigusabi	58 820	114 328
Remondikulud	418	23 576
Kindlustused	12 762	10 678
Muud	134 788	99 226
Kokku mitmesugused tegevuskulud	667 244	723 531

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 208 351	1 069 162
Sotsiaalmaksud	399 529	365 001
Kokku tööjõukulud	1 607 880	1 434 163
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	139	120

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	4 860
Kahjum valuutakursi muutustest	2 149	11 996
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 668	0
Annetused ja kingitused	9 500	14 650
Ümardamine	-102	41
Erisoodustuste kulu	548	0
Kahjum müügiootel põhivara müügist	41 500	0
Muud	9 470	25 572
Kokku muud ärikulud	70 733	57 119

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	43 926	21 774
Intressitulu laenudelt	43 926	21 774
Intressikulud	83 433	-176 364
Intressikulu laenudelt	83 433	-176 364
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	56 443	-3 567
Muud finantstulud ja -kulud	75 780	-9 004
Kasum/kahjum kapitali osaluse meetodil	-3 998	-254 977
Kahjum tütarfirma likvideerimisest	-112 460	0
Kokku finantstulud ja -kulud	143 124	-422 138

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Floberg Capital OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad		1 130 317	158	904 622
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 145	630 619	28 454	1 633 686

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	1 024 162	285 665	250 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		26 474	178 000	381 500
2011	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	320 018	158	755 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		28 454	136 223	660 004
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 426			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	51 336	31 645

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	10 989	18 980
Finantsinvesteeringud	0	312 109
Nõuded ja ettemaksed	2 551 381	3 891 337
Müügiootel põhivara	12 500	0
Kokku käibevara	2 574 870	4 222 426
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	5 919 291	5 919 291
Nõuded ja ettemaksed	3 875 358	2 088 202
Materiaalne põhivara	13 916 275	13 996 398
Kokku põhivara	23 710 924	22 003 891
Kokku varad	26 285 794	26 226 317
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 997 854	2 918 157
Võlad ja ettemaksed	279 873	85 644
Sihtfinantseerimine	176 237	191 004
Kokku lühiajalised kohustused	2 453 964	3 194 805
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	885 116	772 354
Kokku pikaajalised kohustused	885 116	772 354
Kokku kohustused	3 339 080	3 967 159
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500 000	2 500 000
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 758 902	19 919 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	687 556	-160 662
Kokku omakapital	22 946 714	22 259 158
Kokku kohustused ja omakapital	26 285 794	26 226 317

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	771 947	689 449
Muud äritulud	504 928	19 229
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 290	-48 765
Mitmesugused tegevuskulud	-179 751	-297 808
Tööjõukulud	-144 180	-133 067
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-538 773	-599 770
Muud ärikulud	-14 011	-40 485
Kokku ärikasum (-kahjum)	379 870	-411 217
Finantstulud ja -kulud	307 686	250 555
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	687 556	-160 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	687 556	-160 662

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	379 870	-411 217
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	538 773	599 770
Muud korrigeerimised	-14 767	-14 759
Kokku korrigeerimised	524 006	585 011
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	132 328	-1 976 942
Varude muutus	-12 500	11 480
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-116 955	-117 046
Kokku rahavood äritegevusest	906 749	-1 908 714
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-458 650	-144 426
Antud laenud	-729 600	-558 290
Antud laenude tagasimaksed	793 532	1 038 589
Laekunud intressid	57 906	9 493
Laekunud dividendid	41 264	550 235
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-295 548	895 601
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	273 691	1 832 163
Saadud laenude tagasimaksed	-608 414	-768 405
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-176 401	-61 082
Makstud intressid	-108 068	-142 174
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-619 192	860 502
Kokku rahavood	-7 991	-152 611
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 980	277 729
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 991	-152 611
Valuutakursside muutuste mõju	0	-106 138
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 989	18 980

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 559 022	256	19 860 436	22 419 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-160 662	-160 662
Muud muutused omakapitalis	-59 022		59 128	106
31.12.2011	2 500 000	256	19 758 902	22 259 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)			687 556	687 556
31.12.2012	2 500 000	256	20 446 458	22 946 714

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.07.2013

OÜ Floberg Capital (registrikood: 11278419) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR VINOGRADOV	Juhatuse liige	28.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Floberg Capital osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Floberg Capital konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

(1) Raamatupidamise aastaaruande lisas 7 on toodud sidusettevõtte AS Idman, mis on kajastatud bilansis kapitaliosaluse meetodil väärtuses 31.12.2012 seisuga väärtuses 2 297 tuhat eurot ning 31.12.2011 seisuga väärtuses 2 443 tuhat eurot. Me ei saanud auditi käigus piisavaid tõendusmaterjale AS Idman finantsinformatsiooni kohta seisuga 31.12.2011, mistõttu ei avalda me arvamust vastava võrreldava finantsinformatsiooni kohta seisuga 31.12.2011.

(2) OÜ Floberg Capital bilansis seisuga 31.12.2012 on kajastatud materiaalne põhivara maksumuses 15 859 tuhat eurot. Meie arvates eksisteerib märke vara väärtuse võimalikust langusest. Ettevõtte juhtkond ei ole läbi viinud vara väärtuse testi ega hinnanud põhivara väärtust alla tema kaetava väärtuseni.

(3) Konsolideerimisgrupi peamised põhivarad kuuluvad ematettevõttele ning neid varasid kasutab tütarettevõtte rendilepingu alusel. Tütarettevõtte majandustegevuse tulemuseks on olnud olulise suurusega kahjum mitme järjestikuse majandusaasta jooksul. Kui tütarettevõtte tegevus peaks osutuma mittejätuvaks, siis võib see avaldada olulist mõju kogu grupi finantsseisundile.

(4) Konsolideeritud bilansis on lühiajaliste nõuete koosseisus kajastatud nõue summas 373 tuhat €, mille laekumine on meie arvates ebatõenäoline.

(5) Bilansikuupäevajärgselt esitas Ettevõtluse arendamise Sihtasutus konsolideerimisgrupi ettevõttele tagastusnõude varem antud toetuse osas summas 240 tuhat eurot. Ettevõtte juhtkond vaidleb sellele vastu ning võimaliku kohtuvaidluse tulemusi ei ole võimalik ette ennustada.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ Floberg Capital finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

28.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Floberg Capital (registrikood: 11278419) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	28.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 688 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 610 105
Kokku	13 078 464
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	771947	100.00%	Jah

Sidevahendid

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