

367808
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

10 -07- 2009

Arhiivikohus

OÜ FLOBERG TRANS

Kontserni majandusaasta aruanne 2008

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Floberg Trans
Registrikood	11278419
Aadress	Telliskivi 57D, Tallinn 10412
Telefon	372 627 4090
Faks	372 627 4091
Elektronpost	info@flobergtrans.ee
Majandusaasta algus	01. jaanuar 2008.a.
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2008.a.

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Juhatuse deklaratsioon	7
Konsolideeritud bilanss	8
Konsolideeritud kasumiaruanne	9
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	12
Lisa 2. Äriühendlused	17
Lisa 3. Tütarettevõtjate aktsiad või osad	17
Lisa 4. Sidusettevõtted	17
Lisa 5. Raha ja pangakontod	17
Lisa 6. Muud nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 7. Maksunõuded ja -kohustused	18
Lisa 8. Intressinõuded	18
Lisa 9. Varud	18
Lisa 10. Pikaajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 11. Materiaalne põhivara	19
Lisa 12. Laenukohustused	20
Lisa 13. Kapitali- ja kasutusrent	20
Lisa 14. Tingimuslikud kohustused	21
Lisa 15. Osakapital	21
Lisa 16. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	21
Lisa 17. Muud äritulud	22
Lisa 18. Kaubad, tooraine, materjal ja teenused	22
Lisa 19. Muud tegevuskulud	22
Lisa 20. Muud ärikulud	23
Lisa 21. Sihtfinantseerimine	23
Lisa 22. Seotud osapooled	23
Lisa 23. Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 24. Võlad tarnijatele	24
Lisa 25. Bilansikuupäevajärgsed sündmused	24
Lisa 26. Emaettevõtja põhjaruanded	25
Emaettevõtja bilanss	25
Emaettevõtja kasumiaruanne	26
Emaettevõtja rahavoogude aruanne	27
Emaettevõtja omakapitali muutuste aruanne	28
Majandusaasta aruande allkirjad	29
Sõltumatu audiitori aruanne	30
Kasumi jaotamise ettepanek	31
Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK klassifikaatorile	32

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Floberg Trans asutati 2006. aastal eesmärgiga kaasata ettevõtte valdusfirmana metallitöötlemise ning raudteeveeremi rendi ja remondi ärisse. Seejärel omandati 2006.a. augustis 49 % vagunikoostetehase AS UVZ&AVR (viimase nimega AS Fano Invest) aktsiatest. AS Fano Invest tütarettevõtetena kuulusid kontserni 2007.a. aprillis tegutsemist alustanud osaühing Ahtme Vagon, mille põhitegevuseks on suuregabariidiliste tööstuslike metallkonstruktsioonide tootmine ja 2006.a. asutatud AS Geos Rail, mis tegutses põhiliselt Kasahstanis raudteevagunite rendiäri.

2008. aasta põhilised sündmused

Seoses juba 2007.a. alanud oluliste muudatuste jätkumisega raudteevagunite renditurul (raudteeveeremi- nii kasutatud kui uute vagunite turuhindade kuni 100%-ne tõus, renditurgude ümberjagamise süvenev trend selles valdkonnas ning suurte raudteeveeremi omanike katsed väikefirmad turult välja suruda), otsustasid ettevõtte omanikud alustada kontserni ulatuslikku reorganiseerimist.

Selleks ostis OÜ Floberg Trans kontserni kaasomanikult ZAO UBT «Uralvagonzavod» välja ülejäänud 51 % osalusest AS-sis Fano Invest, saades seejärel 100 %-ks kontserni omanikuks. Järgneva reorganiseerimise tulemusena ühendas OÜ Floberg Trans endaga tütarfirma AS-i Fano Invest ja seejärel viimase tütarfirma AS-i Geos Rail. Tulenevalt üha pingestuvast olukorrast raudteeveeremi renditurul alustati samal ajal läbirääkimisi potentsiaalsete ostjatega ning oktoobris 2008.a. müüdi suurem osa AS Geos Rail vagunipargist.

Ühinemise tulemusena tulid OÜ Floberg Trans põhivarade koosseisu kinnistu Kohtla-Järvel, Ahtme tn. 137, millel paikneb suuregabariidiliste tööstuslike metallkonstruktsioonide tootmisega tegutsev metallitöötlemistehas (endine vagunikoostetehas), samuti AS Fano Invest tütarfirma tehase operaatorfirmana tegutsev OÜ Ahtme Vagon ja tehase energiavarustuse küsimuste lahendamiseks loodud OÜ Ahtme Soojus. Lisaks eelnevale ning eesmärgiga suurendada tootmisüksuse potentsiaali ja logistilist terviklikkust, ostis OÜ Floberg Trans reorganiseerimise käigus tehase kinnistuga vahetult piirnevat kolm kinnistut Ahtme mnt 137a, 137b ja Ahtme mnt 127, soetusmaksumusega kokku 4,59 mln. krooni.

Seoses ühinemisega võttis OÜ Floberg Trans AS-lt Fano Invest üle ka viimase 2007.a. jaanuaris maksuhalduri poolt alustatud revisjoni, mille käigus maksuhaldur kontrollis maksude arvestamise, deklareerimise ja tasumise õigsust. Revisjon jätkus 2008.a. ning lõppes bilansijärgse sündmusena 2009.a. maksuotsusega tuginedes MKS § 84-le, KMS ja TMS vastavatele sätetele. OÜ Floberg Trans on tasunud maksuotsusega määratud summad, kuid mitte nõustunud otsusega ning on vaidlustanud otsuse kohtu kaudu. Kohus ei ole aruande kinnitamise ajaks vaidluses otsust vastu võtnud.

Tulud, kulud, kasum

Aruandeperioodil avaldas äriühingu rahavoogudele ja majandustegevusele tuntavat mõju USA dollari kursi muutus.

Tähtsamad grupi majandustegevust iseloomustavad finantsnäitavad ja suhtarvud:

	2008
Müügitulu (EEK)	243 398 299
Ärikasum (EEK) ⁽¹⁾	53 722 159
Puhaskasum (EEK)	577 710 595
Rentaablus (EBIT/müügitulu, %)	22 %

Juhatuse liige 

⁽¹⁾ Arvestamata ühekordset tulu põhivara võõrandamisest summas 604,7 mln. krooni. Võttes arvesse ka põhivara võõrandamise tulu, oli ärikasum 658,4 mln. krooni.

Tähtsamad konsolideeritava ettevõtte Ahtme Vagon OÜ majandustegevust iseloomustavad finantsnäitavad ja suhtarvud:

	2008
Müügitulu (EEK)	68 612 953
Ärikasum (EEK)	- 18 604 827
Puhaskasum (EEK)	- 19 488 493
Rentaablus (ärikasum/müügitulu, %)	- 27 %

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti põhivahenditesse 19,3 mln. krooni, millest 11,1 mln. krooni eest soetati ja rakendati töösse metalli plasmalõike seade ning osteti mitmeid teisi metallitöötlemise seadmeid, 4,6 mln. krooni kulutati kolme kinnistu omandamiseks (vt 2008. aasta põhilised sündmused). Tehase tootmistehhi kolmanda ja neljanda löövi ehitusse ja käivitamisse ning administratiiv- ja olmeruumidesse investeeriti 3,6 mln. krooni.

Lisaks nimetatud investeeringu summale, sai ettevõtte ühinemise käigus vara (põhivara) 162,9 miljoni krooni ulatuses (soetamismaksumuses).

Tütarettevõtte OÜ Ahtme Vagon investeeris seadmetesse 0,6 mln. krooni.

Bilansijärgse sündmusena suurendas OÜ Floberg Trans 2009. aastal tütarfirma OÜ Ahtme Vagon omakapitali viies selle vastavusse Äriseadustiku nõuetega.

Personal, juhatuse ja nõukogu

Aruandeperioodil töötas osaühingus Floberg Trans juhatuse liige, ning töövõtulepingu alusel raamatupidaja. Juhatuse liikmete tasu kokku moodustas 2008. aastal 291 842 krooni.

Ühinenud ettevõtete nõukogude liikmetele tasu ei makstud.

Tegevjuhte OÜ-s Floberg Trans ja viimasega ühinenud ettevõtetes AS Fano Invest ning AS Geos Rail ei olnud.

Bilansi koostamise ajal on OÜ-s Floberg Trans üks juhatuse liige. Osaühingul ei ole nõukogu.

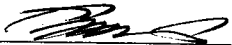
Kontserni palgakulu 2008. aastal oli kokku 42 907 818 krooni (s.h. sotsiaalmaks 10 801 725 krooni). Kontsernis töötas aruandeperioodil keskmiselt 149 inimest.

Seoses ettevõtete ühinemisega ning AS-i Fano Invest ja AS-i Geos Rail kustutamisega äriregistrist lõpetati perioodil 2008. a. oktoobrist alates kuni aruandeaasta lõpuni lepingulised suhted AS-i Fano Invest ja AS-i Geos Rail kõigi töötajatega.

2009. a sõlmiti OÜ Floberg Trans juhatuse liikmega ametileping. Juhatuse liikme lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel makstakse ühekordset kompensatsiooni määras, mis otsustatakse ettevõtte nõukogu poolt, kuid mitte vähem kui juhatuse liikme ühe kuu tasu ulatuses.

Valuutarisk ja intressimäära muutumise risk

Aruandeaastal oli kontserni ettevõtetes põhiliseks arveldusvaluutaks USA dollar. Kuna ühinenud ettevõtte aruandluses oluline osa materiaaletest väärtustest (raudteevagunid) oli võetud arvele soetusmaksumuses Eesti kroonides ja samal ajal kohustusi liisinguettevõtete ees arvestati USA dollarites, siis dollari kursi muutused teiste valuutade suhtes mõjutasid oluliselt puhaskasumi suurust. Rahavoogude seisukohalt aga need kursi kõikumised ei omanud olulist mõju ettevõtte

Juhatuse liige 

majandustegevusele, kuna nii laekumised kui ka liisingumaksete tasumine toimusid USA dollarites.

Pärast liisingulepingute lõpetamist ja vagunipargi müümist tagastati kõik välisvaluutas võetud laenud.

OÜ-l Floberg Trans on maandamata valuutariskid, mis tulenevad mitteresidentidele USA dollarites antud laenudest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2008.a. aastal alustati ja 2009.a. esimesel poolaastal jätkatakse OÜ Floberg Trans tütarettevõtte OÜ Ahtme Vagon majandusseisundi parandamist ning seejärel keskendutakse kontserni kui terviku tegevusstrateegia uuendamisele, tootmispotentsiaali suurendamisele, tootmise efektiivsuse tõstmisele ning uute tegevusvaldkondade juurutamisele. Arvestades seejuures üldist majanduse madalseisu ja tagasilööke, loeb juhatus väljavaated 2009. a majandusaastaks tagasihoidlikult optimistlikuks.

OÜ Ahtme Vagon osas on jooksvaks eesmärgiks koostöö jätkamine olemasolevate koostööpartnerite ja tellijatega, et saavutada tegevuse stabiilsus. Samas jätkatakse aktiivselt ka uute tellijate otsimist nii Eestist kui ka väljapoolt Eestit.

Bilansikuupäevajärgsetest sündmustest, mis mõjutavad ettevõtte majanduslikku olukorda, on olulisemad muudatused ettevõtte omanikestruktuuris. Ettevõttes toimus jagunemine, mille tulemusena asutati ja eraldus 5 uut äriühingut. Uutele ühingutele andis ettevõtte üle osa oma varast.

Samuti omandas ettevõtte bilansikuupäevajärgselt oma osasid neljalt endiselt osanikult, mis aruande kinnitamise ajaks on võõrandatud.

Vladimir Vinogradov

juhatuse liige



26.06.2009.a

Raamatupidamise aastaaruanne***Juhatus deklaratatsioon***

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ-i Floberg Trans ja tema tütarettevõtjate (edaspidi "Kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2008 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt Kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

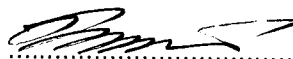
Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad Kontserni varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Kontserni seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruande koostamise kuupäevani 26.06. 2009.

Juhatus hinnangul on Kontserni kuuluvad äriühingud jätkuvalt tegutsevad majandusüksused.

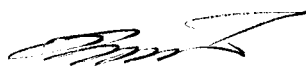
Vladimir Vinogradov

juhatuse liige



26.06.2009.a

Juhatus liige



Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date..... 30.06.2009
Altkiri/signature.....
PKF Estonia, Tallinn

Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

VARAD

	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	5	415 036 606	187 590
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded seotud isikute vastu	22	4 078 147	-
Nõuded ostjate vastu		36 425 678	-
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	9 532 311	22 546
Muud nõuded ja ettemaksed	6	140 068 586	1 678 796
Intressinõuded	8	1 397 775	114 060
Kokku		191 502 497	1 815 402
Varud	9	5 717 550	-
Käibevara kokku		612 256 653	2 002 992
Pikaajalised finantsinvesteeringud	10	1 434 102	100 945 628
Materiaalne põhivara	11	165 658 716	-
Põhivara kokku		167 092 818	100 945 628
VARAD KOKKU		779 349 471	102 948 620
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12	3 977 677	5 088 145
Võlad ja ettemaksed			
Võlad seotud isikutele	22	118 231	-
Võlad tarnijatele	24	27 005 059	1 416
Võlad töövõtjatele		4 155 075	19 579
Maksuvõlad	7	43 741 526	13 434
Muud viitvõlad ja ettemaksed		2 428 839	181 125
Kokku		77 448 730	215 554
Lühiajalised kohustused kokku		81 426 407	5 303 699
Pikaajalised kohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	12	18 885 839	-
Sihtfinantseerimine	21	3 681 709	-
Pikaajalised kohustused kokku		22 567 548	-
Kohustused kokku		103 993 955	5 303 699
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	-
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		97 600 921	-
Aruandeaasta kasum		577 710 595	97 604 921
Kokku		675 355 516	97 644 921
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		779 349 471	102 948 620

Juhatuse liige

Allkirjastatud identiteetseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date... 30.06.2009

Allkiri/signature... 

PKF Estonia, Tallinn

Konsolideeritud kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa	2008	2007
Äritulud			
Müügitulu	16	243 398 299	43 538
Muud äritulud	17	616 964 780	-
Ärikulud			
Kaubad, tooraine, materjal ja teenused	18	- 83 641 884	-
Muud tegevuskulud	19	- 9 280 413	- 178 690
Tööjõu kulud			
- Palgakulu		- 32 106 093	- 49 579
- Sotsiaalmaksud		- 10 801 725	- 14 850
Kulum	11	- 23 469 692	-
Muud ärikulud	20	- 42 635 660	-
Ärikasum (-kahjum)		658 427 612	- 199 581
Finantstulud ja -kulud	23		
Intressikulud		- 24 329 142	- 66 387
Kasum/kahjum valuutakursi muutusest		- 49 705 332	625 261
Muud finantstulud/kulud		- 6 682 543	97 245 628
Kokku finantstulud ja -kulud		- 80 717 017	97 804 502
Kasum enne tulumaksustamist		577 710 595	97 604 921
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		577 710 595	97 604 921

Juhatuse liige



Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date..... 30.06.2009
 Allkiri/signature..... 
 PKF Estonia, Tallinn

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		658 427 612	- 199 581
Korrigeerimised			
Põhivara kulum		23 469 692	-
Kasum / kahjum põhivara müügist	17	- 604 705 453	-
Sihtfinantseerimise amortiseerimine		- 231 048	-
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 110 626 751	- 26 882
Varude muutus		- 5 717 550	-
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		77 233 176	34 429
Makstud intressid		- 28 741 834	-
Makstud muud finantskulud		- 5 866 882	-
Kokku rahavood äritegevusest		3 240 962	- 192 034
Rahavood investeerimistegevusest			
Ühendamisel saadud raha		3 644 698	-
Materiaalse põhivara ost		- 17 556 928	-
Materiaalse põhivara müük		1 202 099 402	-
Sidusettevõtte soetamine		-	- 3 700 000
Muude finantsinvesteeringute soetus		- 220 032 800	-
Antud laenud		- 109 698 778	- 1 921 100
Antud laenude tagasimaksed		15 243 316	230 000
Laekunud intressid		2 927 228	678
Kokku rahavood investeerimistegevusest		876 626 138	- 5 390 422
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa maksed		- 64 785 922	-
Ennetähtaegse väljaostuga seotud summad		- 399 153 468	-
Müük - tagasirent saadud		74 463 282	-
Saadud laenud		148 686 591	5 745 498
Saadud laenude tagasimaksed		- 165 415 973	- 10 000
Sissemaks osade eest		-	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 406 205 490	5 775 498
RAHAVOOD KOKKU		473 661 610	193 042
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		187 590	-
Raha ja raha ekvivalentide muutus		473 661 610	193 042
Valuutakursside muutuste mõju		- 58 812 594	- 5 452
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		415 036 606	187 590

Rahavoogude aruandes on elimineeritud olulised mitterahalised tehingud - kursimuutustest tulenevad erinevused ning tasaarveldused.

Juhatuse liige



Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date... 30.06.2009
Allkiri/signature...
PKF Estonia, Tallinn

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Algsaldo	40 000	-	-	40 000
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	97 604 921	97 604 921
Saldo 31.12.2007	40 000	-	97 604 921	97 644 921
Kohustuslik reserv	-	4 000	- 4 000	-
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	577 710 595	577 710 595
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	675 311 516	675 355 516

Juhatuse liige



Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date..... 30.06.2009
 Allkiri/signature.....
 PKF Estonia, Tallinn

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

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 Eesti kroonides, 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.

Konsolideerimise põhimõtted

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 kontsernisiseste 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".

Raha ja raha ekvivalendid

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

Juhatuse liige



Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date..... 30.06.2009
Allkiri/signature.....
PKF Estonia, Tallinn

Aksiad ja muud väärtpaberid

Investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtusest. Samuti kajastatakse õiglasest väärtusest 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 aksiad ning muud väärtpaberid kajastatakse põhivarana bilansireal "Pikaajalised finantsinvesteeringud".

Nõuded ostjate vastu

Ostjatele 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 FIFO meetodit.

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 tegevust 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 koheselt kasumiaruandes tuluna.

Juhatuses liige



Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date... 30.06.2009

Allkiri/signature... 

PKF Estonia, Tallinn

Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses / õiglasest väärtuses / kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Kapitaliosaluse 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 müügikulutused 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.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50 % tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni. Varasid, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni 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 kulusse objekti kasuliku eluea jooksul. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Juhatuse liige



Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date..... 30.06.2009
Altkiri/signature.....
PKF Estonia, Tallinn

Amortisatsioonimäärad aastas põhivara gruppidele:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	2 - 10 %	10 - 50 aastat
Vagunid	3,3 %	30 aastat
Seadmed	20 - 34 %	3 - 5 aastat
Transpordivahendid	20 - 34 %	3 - 5 aastat
Muu inventar	33 - 50 %	2 - 3 aastat

Kapitali – ja kasutusrendid

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.

Ettevõtte tulumaks

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas nr.14.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2008 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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

Juhatuse liige



Alkiri/jästatud identiteetseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date..... 30.06.2009

Alkiri/signature..... PKF

PKF Estonia, Tallinn

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.

Rahavoogude aruanne

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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2008 ja aruande koostamise kuupäeva 26.06.2009 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.

Lisa 2. Äriühendlused

Ettevõtte	Osalus ja hääleõigus %		Omandamise kuupäev	Soetus - maksumus 31.12.2008	Omandatud netovara
	31.12.2008	31.12.2007			
AS Fano Invest ⁽¹⁾	100 %	49 %	12.02.2008	338 129 828 ⁽²⁾	305 595 025 ⁽³⁾

⁽¹⁾ AS Fano Invest oli ettevõtte, mis omas kahte tütarettevõtet – AS Geos Rail ja OÜ Ahtme Vagon. Aruandeaastal omandati 51 % AS-i Fano Invest aktsiatest, mille tulemusena AS Fano Invest muutus OÜ Floberg Trans 100 %-liseks tütarfirmaks. Seejärel toimus AS-i Fano Invest ja AS-i Geos Rail juriidiline ühendamine OÜ-ga Floberg Trans. Sel põhjusel ei ole need ettevõtted enam tütarettevõtted 31.12.2008 seisuga. OÜ Ahtme Vagon jätkab tegutsemist 100 %-lise tütarettevõtteks.

⁽²⁾ Soetusmaksumusena on siin kajastatud kogu soetusmaksumus, nii 2007. aastal omandatud 49 % maksumus kui ka 2008. aastal omandatud 51 % osaluse soetusmaksumus.

⁽³⁾ Soetusmaksumus ületas omandatud netovara bilansilist väärtust 32 534 803 krooni võrra. Bilansilisest maksumusest tasuti enam, sest soetatud ettevõtte põhivara reaalväärtus oli kõrgem kui bilansiline väärtus.

Lisa 3. Tütarettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte	Osalus ja hääleõigus %		Asukoht	Tegevusala
	31.12.2008	31.12.2007		
OÜ Ahtme Vagon	100 %	-	Kohtla-Järve, Eesti	Metallkonstruktsioonide tootmine, raudteevagunite remont

Lisa 4. Sidusettevõtted

	AS Fano Invest ⁽¹⁾	OÜ Ahtme Soojus ⁽²⁾
Osalus 31.12.2008	-	50 %
Osalus 31.12.2007	49 %	-
Asukoht	Eesti	Eesti
Tegevusala	Holding	Maagaasi ülekanne ja jaotus
Bilansiline maksumus 07.08.2006	-	-
Soetamine	100 945 628	-
Bilansiline maksumus 31.12.2007	100 945 628	-
Soetamine	-	300 000
Bilansiline maksumus 31.12.2008	-	300 000

⁽¹⁾ AS Fano Invest muutus aruandeaastal tütarettevõtteks ning sellele järgnes ühendamine emaettevõttega, vt. lisa 2.

⁽²⁾ OÜ Ahtme Soojus ei ole veel tegevust alustanud. Seisuga 31.12.2008 soetusmaksumus võrdub kapitaliosaluse meetodil kajastatud väärtusega.

Lisa 5. Raha ja pangakontod

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	57 864	30 475
Pangakontod	3 473 322	157 115
Tähtajalised hoiused pankades	411 505 420	-
Kokku	415 036 606	187 590

Tähtaajalise hoiusena on kajastatud hoiused tähtajaga kuni 3 kuud. Valuutariskide minimiseerimise eesmärgil paigutati ettevõtte vabad rahalised vahendid erinevates valuutades lühiajaliste hoiustena erinevatesse Eesti pankadesse. Intressimäärad erinevatel valuutadel (CHF, NOK, EUR, USD) olid vahemikus 0,6 % (CHF) kuni 6,0 % (EUR).

Lisa 6. Muud nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Käibemaks ⁽¹⁾	3 456 211	-
Lühiajalised laenud ⁽²⁾	80 734 804	1 674 460
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	294 647	4 336
Muud lühiajalised nõuded	55 582 924	-
Kokku	140 068 586	1 678 796

Juhatuse liige



Alk kirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date... 30.06.2009
Allkiri/signature... 
PKF Estonia. Tallinn

(1) Tagastamisele kuuluv käibemaks, mis on makstud Eesti Vabariigis transpordivahendi renditeenuse osutamise eest ühendusevälises riigis (käibemaksu tagastamine ettevõtte taotluse alusel vastavalt KMS § 35 p. 9)

(2) Erinevatele juriidilistele isikutele antud lühiajalised tagatiseta laenud intressimääraga – 7 % - 12,5 % aastas. Laenud on nomineeritud erinevates valuutades, kusjuures enamus laene on väljastatud USD-des.

Lisa 7. Maksunõuded ja –kohustused

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	Nõue	Kohustused	Nõue	Kohustus
Käibemaks	9 532 311	-	22 546	-
Üksikisiku tulumaks	-	608 172	-	3 234
Sotsiaalmaks	-	1 094 233	-	9 900
Töötuskindlustusmaks	-	21 749	-	-
Erisoodustuse tulumaks	-	9 686	-	-
Pensionikindlustusmaksed	-	49 106	-	300
Vaidlustatud ⁽¹⁾	-	41 958 580	-	-
Kokku	9 532 311	43 741 526	22 546	13 434

(1) Maksukohustused tulenevalt aruandeaastal ühendatud ettevõtte AS Fano Invest varasemate perioodide tehingute osas tehtud maksuameti maksuotsusest. OÜ Floberg Trans kajastas vastavad kohustused oma bilansis, maksis ära bilansikuupäevajärgselt, kuid vaidleb maksuotsusele vastu ning on selle kohtus vaidlustanud.

Lisa 8. Intressinõuded

	31.12.2008	31.12.2007
Intressinõuded antud laenudelt	728 521	114 060
Intressinõuded tähtajalistelt hoiustelt	669 254	-
Kokku	1 397 775	114 060

Arvestatud intressinõuded antud laenudelt ja tähtajalistelt hoiustelt pankades seisuga 31.12.2008.

Lisa 9. Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Tooraine, materjal ja muud	5 268 250	-
Lõpetamata toodang	264 000	-
Müügiks ostetud kaubad	185 300	-
Kokku	5 717 550	-

Lisa 10. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2008	31.12.2007
Pikaajaline laen ⁽¹⁾	1 134 102	-
Sidusettevõtete aktsiad ⁽²⁾	300 000	100 945 628
Kokku	1 434 102	100 945 628

(1) Pikaajaline laen, mille alusvaluuta on Vene rubla. Intressimäär oli 8 %.

(2) OÜ Ahtme Soojus osad, 50 % kajastatuna soetusmaksumuses. Vt. ka lisa 4.

Juhatus liige



Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date... 30.06.2009

Altkiri/signature... 

PKF Estonia, Tallinn

Lisa 11. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Vagunid	Kokku
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	-	-	-	-	-	-
Soetusmaksumus						
Soetused ja parendused	14 685 855	14 444 641	113 357	2 743 353	-	31 987 206
Soetused ja parendused (ühendamisel saadud vara) lisandunud lõpetamata ehitised	122 125 779	32 005 942	965 505	6 728 315	601 344 370	763 169 911
Müük	-	-	-	- 9 339 134	-	- 9 339 134
Ettemaksed	-	- 245 339	-	-	- 600 071 576	- 600 316 915
	-	- 2 921 331	-	229 407	-	- 2 691 924
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	136 811 634	43 283 913	1 078 862	361 941	1 272 794	182 809 144
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	- 3 203 480	- 4 191 906	- 97 176	-	- 15 977 130	- 23 469 692
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu (ühendamisel saadud vara)	- 4 656 696	- 4 333 487	- 687 781	-	- 19 250 200	- 28 928 164
Müük	-	86 136	-	-	35 161 292	35 247 428
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2008	- 7 860 176	- 8 439 257	- 784 957	-	- 66 038	- 17 150 428
Jääkväärtus seisuga 31.12.2008	128 951 458	34 844 656	293 905	361 941	1 206 756	165 658 716

Aruandeaastal omandati kontroll AS-i Fano Invest üle, mille tütarfirma AS Geos Rail omas olulises mahus raudteevaguneid (1 976 tk). Vagunipark oli enamuses finantseeritud kapitalirendi tingimustel. Aruandeperioodil lõpetati ennetähtaegselt kõik kapitalirendi lepingud, vagunid osteti välja ning seejärel müüdi kõik vagunid kolmandale osapoolle.

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Kontsern on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara:

Materiaalse põhivara grupp	Seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2007	-
Soetusmaksumus	3 709 386
Akumuleeritud kulum	- 152 068
Jääkmaksumus 31.12.2008	3 557 318

Juhatuses liige



Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date..... 30.06.2009
Altkiri/signature.....
PKF Estonia, Tallinn

Lisa 12. Laenukohustused

31.12.2008	Maksetähtajaga 2009.a.	Maksetähtajaga 2010 - 2011.a.	Maksetähtajaga 2012 - 2014.a.	Kokku
Pangalaenu	3 538 461	7 076 911	10 320 526	20 935 898
Kapitalirendikohustused	404 216	900 498	587 904	1 892 618
Muu lühiajaline laen	35 000	-	-	35 000
Kokku	3 977 677	7 977 409	10 908 430	22 863 516

Pangalaenu alusvaluuta on EUR, intressimääraks on 6 kuu EURIBOR + 3,25 % (EURIBOR oli lepingu sõlmisel 4,583 %).

2007 aastal laenukohustused oli summas 5 088 145 krooni ja 2008 aastal need kohustused on tasutud.

Kapitalirendi kohustused on esitatud lisa 13.

Lisa 13. Kapitali- ja kasutusrent

Raudteevagunitega seonduvad kapitalirendid:

Kapitalirendi kohustus	Lisa	Raudteevagunid
Kohustus seisuga 31.12.2008		-
Aruandeperioodil makstud		463 205 763
s.h. ennetähtaegse väljaostuga seotud		399 153 468
Aruandeperioodil makstud intressid		21 175 913
Alusvaluuta		USD
Maksetähtajad		Iga kuu
Keskmine intressimäär		3,0 - 3,5 % + 6 kuu Libor

Muu vara kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Seadmed
Kohustus seisuga 31.12.2007	-
Kohustus seisuga 31.12.2008	1 892 618
s.h. makseperiood alla 1 aasta	404 216
s.h. makseperiood alla 1 - 3 aastat	900 498
s.h. makseperiood üle 3 aasta	587 904
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	733 627
Aruandeperioodil makstud intressid	122 991
Alusvaluuta	EEK
Maksetähtajad	Iga kuu
Keskmine intressimäär	7,169 %

Kasutusrent

Kasutusrendi kulu	2008	2007
Vagunid	30 453 065	-
Muud vara	186 496	-
Kokku	30 639 561	-

Vagunite rendikuludest summas 30 453 065 krooni moodustavad põhilise osa müüdnud vagunite rendikulud perioodil müügihetkest kuni aruandeaasta lõpuni.

Lisa 14. Tingimuslikud kohustused**Potentsiaalne tulumaks dividendidelt**

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003. aasta 1. jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 21/79 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 675 311 516 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 141 815 419 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 533 496 097 krooni.

Lisa 15. Osakapital

Floberg Trans OÜ osakapitali suurus oli 40 000 krooni. Põhikirja kohaselt on Floberg Trans OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Osaühingu osanike nimekirja peetakse Eesti väärtpaberite keskregistris ja seepärast ei lisata aastaruandele osanike nimekirja.

Lisa 16. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

	2008	2007
Müügitulud kokku	243 398 299	43 538
s.h.:		
Tegevusala (Eestis)	30 678 738	43 538
Raudteeveeremi rent	405 632	-
Metallikonstruktsioonide töötlemine	28 889 451	-
Raudteeveeremi teenindus	778 030	-
Muud teenindus	605 625	43 538
Tegevusala (EL)	38 451 360	-
Raudteeveeremi teenindus	785 538	-
Metallikonstruktsioonide töötlemine	37 499 697	-
Muud teenindus	166 125	-

Juhatuses liige



Altkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/date... 30.06.2009
 Allkiri/signature...
 PKF Estonia, Tallinn

Tegevusala (Kasahstan)	174 268 201	-
Raudteeveeremi rent	170 415 282	-
Täiendavad teenused vagunite rentimisel	3 852 919	-

Lisa 17. Muud äritulud

	2008	2007
Tulud põhivara müügilt	604 705 453	-
Kasum valuutakursi muutustest	11 768 241	-
Muud äritulud	181 168	-
Tulud kauba müügilt	78 870	-
Tulud finantseerimisest	231 048	-
Kokku	616 964 780	-

Raudteevagunite rendilepingute järgi oli arveldusvaluutaks USA dollar, vagunid müüdi samuti USA dollarite eest, millest tulenesid ka olulised kasumid/kahjumid valuutakursi muutustest.

Lisa 18. Kaubad, tooraine, materjal ja teenused

	2008	2007
Vagunite rent ⁽¹⁾	30 453 065	-
Tooraine, materjal	27 073 536	-
Vagunite remont ja sellega seotud	11 862 265	-
Ostetud teenused	4 306 090	-
Transporditeenused	1 808 126	-
Soojus	1 499 336	-
Seadmete remont ja hooldus	1 402 027	-
Elekter	1 175 953	-
Töörõivad ja kaitsevahendid	836 195	-
Raudtee vagunite koostamine	654 334	-
Vagunite kindlustus	625 120	-
Infoteenused	611 678	-
Mitmesugused tootmiskulud	599 781	-
Tööinstrument ja muud	522 573	-
Muud vagunitega seotud kulud	211 805	-
Kokku	83 641 884	-

⁽¹⁾ vt. Lisa 13 (ettevõtte kui rentnik).

⁽²⁾ 2008.a. teostati 432 tsisternvaguni remont.

Lisa 19. Muud tegevuskulud

	2008	2007
Advokaadi ja audiitorikulud	917 756	-
Rendikulud	1 973 988	86 322
Mööbli ja arvutustehnika kulud	631 168	-
Reklaamikulud	112 096	-
Transporditeenused	784 487	-
Transpordivahendite kulud	720 171	-

Juhatuses liige

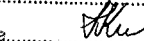


Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date

30.06.2009

Allkiri/signature



PKF Estonia, Tallinn

Koolitus	361 781	-
Telefonikulud	617 575	4 651
Lähetuskulud	852 770	5 412
Varakindlustus	155 032	-
Muud kulud	2 153 589	82 305
Kokku	9 280 413	178 690

Lisa 20. Muud ärikulud

	2008	2007
Vaidlustatud maksukulu (vt lisa 7)	41 958 580	-
Muud ärikulud	677 080	-
Kokku	42 635 660	-

Lisa 21. Sihtfinantseerimine

	2008
Omandatud ühinemise käigus	3 912 757
Amortiseeritud tuludesse 2008. aastal	- 231 048
Sihtfinantseerimise kohustus 31.12.2008	3 681 709

Lisa 22. Seotud osapooled

Nõuded	31.12.2008	31.12.2007
Laenud juhatuse liikmega seotud ettevõtetele	3 382 624	-
Laen sidusettevõttele	275 000	-
Intressinõuded sidusettevõttele	108 727	-
Intressinõuded juhatuse liikmega seotud ettevõtetele	70 655	-
Muud nõuded juhatuse liikmega seotud isikutele	241 141	-
Kokku	4 078 147	-
Kohustused	31.12.2008	31.12.2007
Muud kohustused juhatuse liikmega seotud isikutele	118 231	-
Tulud seotud isikutelt	2008	2007
Intressitulud juhatuse liikmega seotud isikutelt	250 730	-
Intressitulud sidusettevõttelt laenuintressid	108 727	-
Kokku	359 457	-

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Juhatuse liige



Alk kirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date... 30.06.2009
 Allkiri/signature... 
 PKF Estonia, Tallinn

Lisa 23. Finantstulud ja -kulud

	2008	2007
Finantstulu sidusettevõtte aktsiatelt	-	97 245 628
Liisingulepingu intressikulud	- 122 991	-
Pangalaenu intressikulu (alusvaluuta EUR)	- 1 726 633	-
Kapitalirendi intressikulu	- 25 405 329	-
Pangalaenu intressikulu (alusvaluuta EEK)	- 414 959	-
Muud laenude intressikulud	- 588 932	- 181 125
Intressitulu	3 929 702	114 738
Kasum (- kahjum) valuutakursi muutusest ⁽¹⁾	- 49 705 332	625 261
Liisingulepingutega seotud kulud ⁽²⁾	- 6 682 187	-
Muud finantstulud ja -kulud	- 356	-
Kokku	- 80 717 017	97 804 502

⁽¹⁾ Valuutakursi muutustest tuleneva kahjumi summast 49 705 332 krooni moodustab olulise osa kursimuutustest tulenev liisingukohustuste muutus summas 47 102 602 krooni.

⁽²⁾ Liisingulepingute ennetähtaegse lõpetamisega seotud kulud.

Lisa 24. Võlad tarnijatele

Aruande koostamise päevaks on nimetatud võlgnevus tarnijatele tasutud peaaegu täielikult.

Lisa 25. Bilansikuupäevajärgsed sündmused

Bilansikuupäevajärgselt toimus OÜ Floberg Trans jagunemine eraldumise teel. Ettevõttest eraldus 5 äriühingut ja jagunemine kanti Äriregistrisse 14.05.2009.a. Jagunemise tulemusel andis ettevõtte osa oma varast üle jagunemisel eraldunud äriühingutele, mistõttu ettevõtte finantsseisund muutus. Ettevõtte jätkab pärast jagunemist tegevust ja omab selleks piisavaid rahalisi vahendeid.

Samuti omandas ettevõtte bilansikuupäevajärgselt oma osasid neljalt endiselt osanikult. Omandatud osad on aruande kinnitamise ajaks võõrandatud.

Juhatusel liige



Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date..... 30.06.2009
Allkiri/signature.....
PKF Estonia, Tallinn

Lisa 26. EMAETTEVÕTJA PÕHIARUANDED

Emaettevõtja bilanss

(kroonides)

VARAD

	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		411 980 783	187 590
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		30 622 071	-
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>		9 396 394	22 546
<i>Lühiajal laenud, intressid jms</i>		140 014 620	-
<i>Muud nõuded ja ettemaksud</i>		43 023 528	1 792 856
Kokku		223 056 613	1 815 402
Varud		185 300	-
Käibevara kokku		635 222 696	2 002 992
Pikaajalised finantsinvesteeringud		1 134 102	-
Investeeringud teistesse firmadesse		7 100 000	100 945 628
Materiaalne põhivara		164 908 525	-
Põhivara kokku		173 142 627	100 945 628
VARAD KOKKU		808 365 323	102 948 620
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		3 977 677	5 088 145
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad seotud isikutele</i>		157 693	-
<i>Võlad tarnijatele</i>		22 081 544	1 416
<i>Võlad töövõtjatele</i>		426 933	19 579
<i>Maksuvõlad</i>		42 724 090	13 434
<i>Muud viitvõlad ja ettemaksed</i>		155 456	181 125
Kokku		65 545 716	215 554
Lühiajalised kohustused kokku		69 523 393	5 303 699
Pikaajalised kohustused			
<i>Laenukohustused</i>		18 885 839	-
<i>Sihtfinantseerimine</i>		3 681 709	-
Pikaajalised kohustused kokku		22 567 548	-
Kohustused kokku		92 090 941	5 303 699
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	-
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		791 333 914	-
Aruandeaasta kasum (kahjum)		- 75 103 532	97 604 921
Kokku		716 274 382	97 644 921
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		808 365 323	102 948 620

Juhatuse liige



 Allkirjastatud identitiseerimiseks
 Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date... 30.06.2009

Allkiri/signature... 

PKF Estonia, Tallinn

Emaettevõtja kasumiaruanne

(kroonides)

	2 008	2 007
Äritulud		
Müügitulu	40 142 333	43 538
Muud äritulud	31 987 252	-
Ärikulud		
Kaubad, tooraine, materjal ja teenused	- 37 457 985	-
Muud tegevuskulud	- 939 111	- 178 690
Tööjõu kulud		
- Palgakulu	- 3 740 210	- 49 579
- Sotsiaalmaksud	- 1 269 492	- 14 850
Kulum	- 3 833 541	-
Muud ärikulud	- 42 064 916	-
Ärikasum (-kahjum)	- 17 175 670	- 199 581
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	- 4 390 384	- 66 387
Kasum/kahjum valuutakursi muutusest	- 53 531 277	625 261
Muud finantstulud/kulud	- 6 201	97 245 628
Kokku finantstulud ja -kulud	- 57 927 862	97 804 502
Kasum enne tulumaksustamist	- 75 103 532	97 604 921
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	- 75 103 532	97 604 921

Juhatuse liige



Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date..... 30.06.2009
 Allkiri/signature..... 
 PKF Estonia, Tallinn

Emaettevõtja rahavoogude aruanne

(kroonides)	2008	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	- 17 175 670	- 199 581
Korrigeerimised		
Põhivara kulum	3 833 541	-
Kasum / kahjum põhivara müügist	- 11 696 878	-
Sihtfinantseerimise amortiseerimine	- 115 524	-
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	- 57 987 559	- 26 882
Varude muutus	- 185 300	-
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	65 330 162	34 429
Makstud intressid	- 1 501 935	-
Kokku rahavood äritegevusest	- 19 499 163	- 192 034
Rahavood investeerimistegevusest		
Ühendamiselt saadud raha	8 191 161	-
Materiaalse põhivara ost	- 5 552 701	-
Laekus vagunite müügist	596 188 708	-
Sidusettevõtte soetamine	- 300 000	- 3 700 000
Antud laenud	- 106 737 196	- 1 921 100
Antud laenude tagasimaksed	4 519 830	230 000
Laekunud intressid	2 008 328	678
Kokku rahavood investeerimistegevusest	498 318 130	- 5 390 422
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa maksed	-	-
Saadud laenud	-	5 745 498
Saadud laenude tagasimaksed	- 14 238 452	- 10 000
Sissemaks osade eest	-	40 000
Muud	743 955	-
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 13 494 497	5 775 498
RAHAVOOD KOKKU	465 324 470	193 042
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	187 590	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	465 324 470	193 042
Valuutakursside muutuste mõju	- 53 531 277	- 5 452
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	411 980 783	187 590

Emaettevõtja omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Algsaldo	40 000	-		40 000
Aruandaasta puhaskasum	-	-	97 604 921	97 604 921
Saldo 31.12.2007	40 000	-	97 604 921	97 644 921
Kohustuslik reserv	-	4 000	- 4 000	-
Ühinemisel saadud netovara	-	-	693 732 993	693 732 993
Aruandaasta puhaskasum	-	-	- 75 103 532	- 75 103 532
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	716 230 382	716 274 382

Juhatuse liige



Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date... 30.06.2009

Allkiri/signature... 

PKF Estonia, Tallinn

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Floberg Trans juhatus on koostanud 31.12.2008 lõppenud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest.

Juhatus:

Vladimir Vinogradov

juhatuse liige



26.06.2009.a

Juhatus on enda poolt koostatud aruande esitanud osanike üldkoosolekule kinnitamiseks.

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

OÜ Floberg Trans osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Floberg Trans ja tema tütarettevõtete (edaspidi koos „kontsern“) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008, eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet ning aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisa-
sid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me vastame eetikanõuetele ning et me planeerime ja viime auditi läbi saavutamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 30. juuni 2009



Rein Ruusalu
Vannutatud audiitor
PKF Estonia OÜ



Illar Kukk
Vannutatud audiitor

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	97 600 921
-------------------------------------	------------

2008. aasta puhaskasum	577 710 595
------------------------	-------------

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2008:	675 311 516
---	--------------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	675 311 516
---	--------------------

Vladimir Vinogradov

juhatuse liige



26.06.2009.a

Juhatus liige



Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK klassifikaatorile

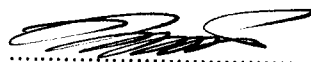
Ettevõtte müügitulu jagunes aruandeaastal vastavalt EMTAK klassifikaatorile alljärgnevalt:

(kroonides)

Tegevusala	EMTAK	2008
Raudteeveeremi rent	7739	34 142 333
Muu rent	2511	6 000 000
Kokku		40 142 333

Vladimir Vinogradov

juhatuse liige



26.06.2009.a

Juhatuse liige

