

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Floberg Capital

registrikood: 11278419

tänava/talu nimi, Telliskivi 57D

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Muud ärikulud	22
Lisa 22 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	22
Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	22
Lisa 24 Intressikulud	22
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 26 Seotud osapooled	23
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatas

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

2013. aasta põhilised sündmused

2013. majandusaastal jätkus kontserni tütarettevõtete tegevus eesmärgiga langenud käivete tingimustes säilitada ettevõtete kasumlikkus. Uusi ettevõtteid möödunud majandusaastal ei asutatud.

Majandusaasta tulemusi mõjutas olulisel määral tütarettevõtte OÜ Viru Metallelement pankrotimenetlus ja sellest tulenev nõuete kahjumisse kandmine.

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

Ettevõtte vagunipargi opereerimisel lõppenud majandusaastal suuri muudatusi ei olnud ning käive ja kasum vagunite opereerimisest oli võrreldav varasema aastaga.

Tulud, kulud, kasum

Tähtsamad grupi majandustegevust iseloomustavad finantsnäitavad ja suhtarvud:

	2013
Müügitulu (mln.EUR)	2.4
Ärikasum (mln.EUR)	-1.3
Puhaskasum (mln.EUR)	-1.6
Rentaablus (ärikasum/müügitulu, %)	-54.2

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

	2013
Müügitulu + muu tulu (mln. EUR)	0.6
Ärikasum (mln. EUR)	-1.3
Puhaskasum (mln. EUR)	-8.1
Rentaablus (ärikasum/müügitulu, korda)	-2.2x

2013. a majandusaasta kahjumi peamisteks põhjusteks olid:

- Tütarettevõtte OÜ Viru Metallelement pankrotimenetlus ja sellest tulenev nõuete kahjumisse kandmine
- Kontserni kuuluva OÜ Hansa Biodiesel majandustegevusest saadud kahjum

Investeeringud

Aruandeaastal kontserni investeeringud põhivahenditesse moodustasid kokku u. 180 000€, peamiselt metallitootmise seadmedesse.

Personal, juhatus ja nõukogu

Aruandeperioodil töötas osaühingus Floberg Capital kaks juhatuse liiget ning 5 töötajat (keskmine töötajate arv 2012. aastal oli 7). Juhatuse liikmete tasu kokku moodustas 2013. aastal 57 858.- € (k.a. sotsiaalmaks).

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

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

2014. majandusaastal on vajalik keskenduda olemasolevate tütarettevõtete majandustulemuste parandamisele ja kasumi saavutamisele. Ettevõtte eesmärgiks on tütarettevõtete juhtimise korraldamine ühiste strateegiate kohaselt, et saavutada ettevõtete juhtimise läbipaistvus.

Järgmise majandusaasta peamiseks eesmärgiks on tütarettevõtete juhtimisse spetsialistide ja koostööpartnerite või kaasosanike kaasamine, mis võimaldaks ühest küljest parandada juhtimistaset, suurendada kliendibaasi ja investeerimisvõimekust. Tütarettevõtete toodangu eripärast tulenevalt on jätkuvalt eesmärgiks toodangu eksportimine.

Vladimir Vinogradov juhatuse liige 13.11.2014.a

Nikolai Malykh juhatuse liige 13.11.2014.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50 425	50 193	2
Nõuded ja ettemaksed	521 984	1 712 017	
Varud	237 023	1 132 739	5
Kokku käibevara	809 432	2 894 949	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 058 120	2 298 305	8
Nõuded ja ettemaksed	27 000	30 000	3
Materiaalne põhivara	15 234 784	15 859 453	9
Kokku põhivara	17 319 904	18 187 758	
Kokku varad	18 129 336	21 082 707	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 301 802	2 033 466	11
Võlad ja ettemaksed	948 292	2 086 920	12
Kokku lühiajalised kohustused	2 250 094	4 120 386	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 388 454	887 222	11
Sihtfinantseerimine	198 082	198 082	14
Kokku pikaajalised kohustused	1 586 536	1 085 304	
Kokku kohustused	3 836 630	5 205 690	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500 000	2 500 000	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 254 701	14 864 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 563 795	-1 610 105	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	14 191 162	15 754 957	
Vähemusesalus	101 544	122 060	
Kokku omakapital	14 292 706	15 877 017	
Kokku kohustused ja omakapital	18 129 336	21 082 707	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 143 309	5 343 336	16
Muud äritulud	284 181	535 979	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 620 384	-4 086 849	18
Mitmesugused tegevuskulud	-815 560	-667 244	19
Tööjõukulud	-357 020	-1 607 880	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-919 779	-769 983	9
Muud ärikulud	-22 309	-70 733	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 307 562	-1 323 374	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	59 815	-116 458	22
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	142 513	43 926	23
Intressikulud	-94 256	-83 433	24
Muud finantstulud ja -kulud	-384 821	-131 777	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 584 311	-1 611 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 584 311	-1 611 116	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 563 795	-1 610 105	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-20 516	-1 011	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 307 562	-1 323 374	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	919 779	769 983	
Muud korrigeerimised	825 606	-38 777	
Kokku korrigeerimised	1 745 385	731 206	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 660	76 744	
Varude muutus	-57 615	246 579	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	189 279	623 883	
Kokku rahavood äritegevusest	549 827	355 038	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-85 921	-23 283	
Antud laenud	-730 616	-862 600	
Antud laenude tagasimaksed	253 269	846 532	
Laekunud intressid	3 337	65 157	
Laekunud dividendid	300 000	125 000	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-134	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-259 931	150 672	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	195 150	1 048 791	
Saadud laenude tagasimaksed	-250 522	-1 320 627	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-138 538	-177 872	
Makstud intressid	-94 218	-138 611	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 500	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-4 036	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-289 664	-588 319	
Kokku rahavood	232	-82 609	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 193	133 619	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	232	-82 609	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 425	50 193	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			176 237		176 237
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 500 000	256	13 254 701	122 060	15 877 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 563 795	-20 516	-1 584 311
31.12.2013	2 500 000	256	11 690 906	101 544	14 292 706

Aruandeaasta muudeti sihtfinanseerimise arvestust tagasiulatuvalt seoses muudatustega raamatupidamist reguleerivates juhendites. Muudatuse tulemusena kanti varasemalt kohustusena kajastatud sihtfinantseerimise jääk 176 237 eur ettevõtte jaotamata kasumi koosseisu.

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 2013 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2014 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 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.

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 2013 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 õiglasel väärtuses. Samuti kajastatakse õiglasel 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.

Tütaretevõtjate loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütaretevõtte 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 emaettevõtte 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
Transpordevahendid	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 tööeas;

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 kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema Soetusmaksumuses. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	29 693	5 120
Arvelduskontod	20 732	45 073
Kokku raha	50 425	50 193

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	367 037	367 037		
Ostjatelt laekumata arved	367 037	367 037		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 186	17 186		
Muud nõuded	158 583	131 583	27 000	
Laenunõuded	148 026	121 026	27 000	
Intressinõuded	10 557	10 557		
Ettemaksed	6 178	6 178		
Muud makstud ettemaksed	6 178	6 178		
Kokku nõuded ja ettemaksed	548 984	521 984	27 000	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	369 825	1 071 211
Kokku nõuded ostjate vastu	369 825	1 071 211

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	33 867	327 883
Lõpetamata toodang	0	294 779
Valmistoodang	203 156	0
Müügiks ostetud kaubad	0	510 077
Kokku varud	237 023	1 132 739

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		3 009
Käibemaks		4 193	90 816	648
Üksikisiku tulumaks		2 598		47 664
Erisoodustuse tulumaks		306		776
Sotsiaalmaks		5 742		94 315
Kohustuslik kogumispension		225		3 008
Töötuskindlustusmaksed		425		9 792
Aktsiisimaks		1 487		1 155
Intress		0		1 710
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		9	43 280	28
Ettemaksukonto jääk	17 186		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 186	14 985	134 096	162 105

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
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
12204127	Metallehitus OÜ	Eesti	Mehaaniline metallitöötlus	100	100
12542083	Polimet Invset OÜ	Eesti	Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	100	100

Osalus OU-s Ahtme Soojus on tütarettevõtte Infinance OU kaudu.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10133089	Idman OÜ	Eesti	Holding	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
Idman OÜ	2 297 922	0	0	-300 000	59 815	0	2 057 737
Kokku	2 297 922	0	0	-300 000	59 815	0	2 057 737

Bilansikirjel Pikaajalised finantsinvesteeringud on 31.12.2013 seisuga kajastatud: sidusettevõtte osad summas 2 057 737 eurot ja muud osakud soetusmaksumuses 383 eurot. Seisuga 31.12.2012 kajastus sellel kirjel: sidusettevõtte osa 2 297 922 eurot ja muud osakud soetusmaksumuses 383 eurot.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
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
Ostud ja parendused				288 294	288 294	16 680			304 974
Amortisatsioonikulu		-237 746	-25 441	-644 445	-669 886	-12 147			-919 779
Müügid			-15 978		-15 978				-15 978
Muud muutused						6 114			6 114
31.12.2013									
Soetusmaksumus	429 346	11 227 128	4 299 199	3 907 718	8 206 917	136 239	0	0	19 999 630
Akumuleeritud kulum	0	-1 689 340	-1 648 723	-1 319 566	-2 968 289	-107 217	0	0	-4 764 846
Jääkmaksumus	429 346	9 537 788	2 650 476	2 588 152	5 238 628	29 022	0	0	15 234 784

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	373 931	117 928	256 003
Transpordivahendid	59 284	16 496	42 788
Kapitalirendikohustused kokku	433 215	134 424	298 791

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	494 358	120 280	374 078
Transpordivahendid	78 919	17 764	61 155
Kapitalirendikohustused kokku	573 277	138 044	435 233

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaenud	117 951	117 951		
Lühiajalised laenud kokku	117 951	117 951		
Lühiajalised võlakirjad				
Muud lühiajalised laenud	1 049 427	1 049 427		
Lühiajalised võlakirjad kokku	1 049 427	1 049 427		
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	334 663		334 663	
Pikaajalised laenud kokku	334 663		334 663	
Pikaajalised võlakirjad				
Muud pikaajalised laenud	755 000		755 000	
Pikaajalised võlakirjad kokku	755 000		755 000	
Kapitalirendikohustused kokku	433 215	134 424	298 791	
Laenukohustused kokku	2 690 256	1 301 802	1 388 454	
	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	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	6 005 134	6 140 566
Kokku	6 005 134	6 140 566

Pangalaenu summas 449 996 eurot on fikseeritud eurodes ja on tagatud hüpoteegiga kinnistule asukohaga Ahtme mnt.137, Kohtla-Järve ja korteromanditele asukohaga Salu 11, Kohtla-Järve.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	605 367	605 367
Võlad töövõtjatele	25 171	25 171
Maksuvõlad	14 985	14 985
Muud võlad	302 769	302 769
Intressivõlad	261 535	261 535
Muud viitvõlad	41 234	41 234
Kokku võlad ja ettemaksed	948 292	948 292
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	9 235 816	10 331 987
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 455 090	2 746 477
Kokku tingimuslikud kohustused	11 690 906	13 078 464

AS Floberg Capital on garanteerinud kolmanda osapoole kohustusi krediidasutuse eest summas 300 000 eurot.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Ettvõtluse Areendamise Sihtasutus	222 092	-24 010	198 082
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	222 092	-24 010	198 082
Kokku sihtfinantseerimine	222 092	-24 010	198 082
	31.12.2012	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Ettvõtluse Areendamise Sihtasutus	198 082	0	198 082
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	198 082	0	198 082
Kokku sihtfinantseerimine	198 082	0	198 082

Sihtfinantseering kajastatakse tuludes kui sihtfinantseeringuga seotud sisulised tingimused on täidetud. Ettevõtte juhatuse hinnangul on need tingimused täidetud kuid Ettevõtluse Areendamise Sihtasutus on esitanud kogu toetuse summas (240 000 eurot) tagastusnõude. Ettevõtte juhatuse arvates on tagastusnõue alusetu ning see on kohtus vaidlustatud. Seetõttu otsustati jätta sihtfinantseerimise kohustus bilanssi ning kanda see bilansist välja kohtuvaidluse tulemuse selgudes.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500 000	2 500 000

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 106 884	3 201 728
Soome	772 911	1 018 744
Läti	226 367	423 931
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	37 147	57 658
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 143 309	4 702 061
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	641 275
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	641 275
Kokku müügitulu	2 143 309	5 343 336
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raudteeveeremi rent	463 844	610 481
Metallkonstruktsioonide töötlemine	1 164 502	3 639 125
Vanemetalli müük	11 351	174 290
Metallimüük	0	342 431
Sooja müük	52 002	82 881
Raske kütteõli müük	352 700	429 258
Muud	98 910	64 870
Kokku müügitulu	2 143 309	5 343 336

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 333	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	14 767
Kasum valuutakursi muutustest	0	421
Kasum osakute müügist	0	483 861
Valmis-ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	167 028	0
Muud	115 820	36 930
Kokku muud äritulud	284 181	535 979

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	1 358 468	3 207 476
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	49 390	0
Energia	71 889	221 752
Elektrienergia	71 889	111 980
Soojusenergia	0	109 772
Alltöövõtutööd	0	335 163
Transpordikulud	43 522	107 343
Seadmete remont ja hooldus	43 985	13 750
Väikevahendid	13 377	0
Ostetud teenused	37 200	197 756
Muud	2 553	3 609
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 620 384	4 086 849

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	38 386	45 307
Energia	30 420	40 030
Elektrienergia	8 038	8 123
Soojusenergia	8 944	3 409
Kütus	13 438	28 498
Mitmesugused bürookulud	4 524	16 932
Uurimis- ja arengukulud	0	1 536
Lähetuskulud	4 726	11 309
Koolituskulud	869	194
Riiklikud ja kohalikud maksud	8 744	8 401
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	344 930	121 251
Autotranspordi kulud	19 397	27 074
Mööbli ja arvutustehnika kulud	22 075	28 989
Reklaamikulud ja post	1 069	4 414
Telefonikulud	26 753	13 379
Projektijuhtimine, ostu/müügi vahendamine	0	9 154
Kommunaalteenused	20 650	23 168
Mitmesugused lepingulised tasud	5 829	11 558
Väikevahendid ja majapidamismaterjalid	80 310	97 760
Raamatupidamis- ja audiitorteenused, õigusabi	61 376	58 820
Remondikulud	12 526	418
Kindlustused	9 785	12 762
Muud	123 191	134 788
Kokku mitmesugused tegevuskulud	815 560	667 244

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	267 632	1 208 351
Sotsiaalmaksud	89 388	399 529
Kokku tööjõukulud	357 020	1 607 880
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	139

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	2 736	2 149
Trahvid, viivised ja hüvitised	337	7 668
Annetused ja kingitused	8 000	9 500
Ümardamine	19	-102
Erisoodustuste kulu	0	548
Kahjum müügioteel põhivara müügist	0	41 500
Reklamatsioonid	6 567	0
Muud	4 650	9 470
Kokku muud ärikulud	22 309	70 733

Lisa 22 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2013	2012
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	59 815	-3 998
Kasum/Kahjum kapitaliosaluse meetodil	59 815	-3 998
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-112 460
Kahjum tütarfirma likvideerimisest	0	-112 460
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	59 815	-116 458

2012 aastal oli likvideeritud tütarfirma United Crew OÜ-

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	142 513	43 926
Intressitulu laenudelt	142 513	43 926
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	142 513	43 926

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	94 256	83 433
Kokku intressikulud	94 256	83 433

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 946	-56 443
Muud finants tulud/kulud	-381 875	-75 334
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-384 821	-131 777

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Floberg Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	8 109		1 130 317
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		42 145	630 619

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 989	353 676	36 955	11 500	20 000	
Sidusettevõtjad						150 000

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2013	2012
Arvestatud tasu	43 502	51 336

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	12 848	10 989
Nõuded ja ettemaksed	2 397 526	2 551 381
Varud	0	12 500
Kokku käibevara	2 410 374	2 574 870
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 185 176	5 919 291
Nõuded ja ettemaksed	27 383	3 875 358
Materiaalne põhivara	13 434 914	13 916 275
Kokku põhivara	15 647 473	23 710 924
Kokku varad	18 057 847	26 285 794
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 288 737	1 997 854
Võlad ja ettemaksed	370 645	279 873
Kokku lühiajalised kohustused	1 659 382	2 277 727
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 388 454	885 116
Kokku pikaajalised kohustused	1 388 454	885 116
Kokku kohustused	3 047 836	3 162 843
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500 000	2 500 000
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 620 321	19 935 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 110 566	687 556
Kokku omakapital	15 010 011	23 122 951
Kokku kohustused ja omakapital	18 057 847	26 285 794

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	570 290	771 947
Muud äritulud	2 366	504 928
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 009	-20 290
Mitmesugused tegevuskulud	-1 019 799	-179 751
Tööjõukulud	-119 863	-144 180
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-730 332	-538 773
Muud ärikulud	-13 333	-14 011
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 333 680	379 870
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	672 069	0
Intressikulud	-159 125	0
Muud finantstulud ja -kulud	-7 289 830	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 110 566	379 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 110 566	379 870

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 333 680	379 870
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	730 332	538 773
Muud korrigeerimised	0	-14 767
Kokku korrigeerimised	730 332	524 006
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	121 926	132 328
Varude muutus	12 500	-12 500
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	127 828	-116 955
Muud rahavood äritegevusest	828 263	0
Kokku rahavood äritegevusest	487 169	906 749
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 252	-458 650
Antud laenud	-730 612	-729 600
Antud laenude tagasimaksed	253 269	793 532
Laekunud intressid	1 862	57 906
Laekunud dividendid	300 000	41 264
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-205 733	-295 548
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	215 000	273 691
Saadud laenude tagasimaksed	-262 190	-608 414
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-138 538	-176 401
Makstud intressid	-93 849	-108 068
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-279 577	-619 192
Kokku rahavood	1 859	-7 991
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 989	18 980
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 859	-7 991
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 848	10 989

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			176 237	176 237
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 500 000	256	20 622 695	23 122 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 110 566	-8 110 566
Muud muutused omakapitalis			-2 374	-2 374
31.12.2013	2 500 000	256	12 509 755	15 010 011

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.11.2014

OÜ Floberg Capital (registrikood: 11278419) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR VINOGRADOV	Juhatuse liige	25.11.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Floberg Capital osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Floberg Capital raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäiteid.

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 arvandmete 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 auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Raamatupidamise aastaaruande lisa 8 on toodud sidusettevõtte OÜ Idman, mis on kajastatud 31.12.2013 seisuga väärtuses 2 057 tuhat eurot. OÜ Idman konsolideeritud aruandes ei ole kohustusena arvele võetud eraldist rekultiveerimiskohustuse tarbeks, mis tuleb teostada karjääri kaevandamise lõppedes. OÜ Idman konsolideerimisgrupil eksisteerib tingimuslik kohustus summas kuni 639 tuhat eurot. Nimetatud asjaolud võivad vähendada oluliselt OÜ Idman netovara ning sellest tulenevalt ka kapitaliosaluse meetodil kajastatavat väärtust Floberg Capital OÜ bilansis.

OÜ Floberg Capital bilansis on seisuga 31.12.2013 kajastatud materiaalne põhivara väärtuses 15 234 tuhat eurot. Meie arvates eksisteerib märke vara väärtuse langusest. Ettevõtte juhtkond ei ole läbi viinud vara väärtuse testi ega hinnanud põhivara väärtust alla tema kaetava väärtuseni.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ Floberg Capital finantsseisundit seisuga 31.12.2013 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

26.11.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Floberg Capital (registrikood: 11278419) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	26.11.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 254 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 563 795
Kokku	11 690 906
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 563 795
Kokku	-1 563 795

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	570290	100.00%	Jah

Sidevahendid

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