

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Floberg Capital

registrikood: 11278419

tänavaja/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	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Laenukohustused	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 14 Osakapital	20
Lisa 15 Müügitulu	21
Lisa 16 Muud äritulud	21
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	23
Lisa 20 Muud ärikulud	23
Lisa 21 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	23
Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23
Lisa 23 Intressikulud	24
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 25 Seotud osapooled	24
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

2014. aasta põhilised sündmused

Möödunud majandusaasta oluliseim sündmus oli metallkonstruktsioonide tehase müük. Kuna tehingu oli väiksem müügiobjekti bilansilisest maksumusest, kajastati 2014. a majandusaasta aruandes tehingust tekkinud kahjum.

Samuti mõjutas majandusaasta tulemusi olulisel määral tütarettevõtte OÜ Hansa Biodiesel pankrotimenetlus ja sellest tulenev nõuete kahjumisse kandmine.

Tulenevalt Euroopa Liidu poolt Venemaale kehtestatud majanduslikest sanktsioonidest vähenesid oluliselt kaubaveo mahud (sh raudteevedudel), mistõttu ettevõtte lõppenud majandusaastal käive ja kasum vagunit opererimisest langes võrreldes varasema aastaga.

Tulud, kulud, kasum

Tähtsamad grupi majandustegevust iseloomustavad finantsnäitavad ja suhtarvud:

	2014
Müügitulu (tuh.EUR)	661
Ärikasum (tuh.EUR)	-6 750
Puhaskasum tuh.EUR)	-7 802
Rentaablus (ärikasum/müügitulu, korda)	n/a

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

	2014
Müügitulu + muu tulu (tuh. EUR)	614
Ärikasum (tuh. EUR)	-7 776
Puhaskasum (tuh. EUR)	-9 419
Rentaablus (ärikasum/müügitulu, korda)	n/a

2014. a majandusaasta kahjumi peamiseks põhjusteks olid:

- Kahjum põhivara müügist
- Kahjum põhivara ümberhindlusest (vagunipark)
- Tütarettevõtte OÜ Hansa Biodiesel pankrotimenetlus ja sellest tulenev nõuete kahjumisse kandmine
- Kontserni kuuluva majandustegevusest saadud kahjum

Investeeringud

Aruandeaastal kontserni investeeringud põhivahenditesse moodustasid kokku u. 159 894.- €, peamiselt masinatesse ja seadmetesse.

Personal, juhatuse ja nõukogu

Aruandeperioodil töötas osaühingus Floberg Capital kaks juhatuse liiget ning 6 töötajat (keskmine töötajate arv 2013. aastal oli 6). Juhatuse liikmete tasu kokku moodustas 2014. aastal 10 920.- € (k.a. sotsiaalmaks) ja muud soodustused moodustasid 767.- € .

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.

Kontserni palgakulu 2014. aastal oli kokku 60 164.- € (s.h. sotsiaalmaks 14 857.- €). Kontsernis töötas aruandeperioodil keskmiselt 8 inimest.

Valuutarisk ja intressimäära muutumise risk

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2014. majandusaastal toimus varasemate perioodide investeeringute kahjumisse kandmine. Ettevõtte vabanes kahjumlikest investeerimgutest ja varadest ning keskendub uute transpordiprojektide analüüsile, valikule ja elluviimisele aastal 2015.

2015. majandusaastal ettevõtte kavatseb jätkata tegutsemist oma põhitegevusalal raudteevagunite rendileandmisel, kus loodab mõningast turu elavnemist ning renditasude tõusu 10 – 15 % võrra.

Vladimir Vinogradov	juhatuse liige		10.07.2015.a
Nikolai Malykh	juhatuse liige		10.07.2015.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 682	50 425	2
Nõuded ja ettemaksed	338 300	521 984	3
Varud	116 950	237 023	5
Kokku käibevara	471 932	809 432	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 382 863	1 382 863	8
Nõuded ja ettemaksed	3 882 516	27 000	3
Materiaalne põhivara	2 872 759	15 234 784	9
Kokku põhivara	8 138 138	16 644 647	
Kokku varad	8 610 070	17 454 079	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 421 005	1 301 802	11
Võlad ja ettemaksed	500 415	948 292	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 921 420	2 250 094	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	873 549	1 388 454	11
Sihtfinantseerimine	0	198 082	
Kokku pikaajalised kohustused	873 549	1 586 536	
Kokku kohustused	2 794 969	3 836 630	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500 000	2 500 000	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 015 649	12 339 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 802 348	-1 323 610	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 713 557	13 515 905	
Vähemusosalus	101 544	101 544	
Kokku omakapital	5 815 101	13 617 449	
Kokku kohustused ja omakapital	8 610 070	17 454 079	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	620 765	2 143 309	15
Muud äritulud	40 601	284 181	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 210	-1 620 384	17
Mitmesugused tegevuskulud	-324 240	-815 560	18
Tööjõukulud	-60 164	-357 020	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 106 184	-919 779	9
Muud ärikulud	-4 844 452	-22 309	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 749 884	-1 307 562	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-645 372	300 000	21
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	140 634	142 513	22
Intressikulud	-162 765	-94 256	23
Muud finantstulud ja -kulud	-384 961	-384 821	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 802 348	-1 344 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 802 348	-1 344 126	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-7 802 348	-1 323 610	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	-20 516	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 749 884	-1 307 562	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 106 184	919 779	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 836 601	0	20
Muud korrigeerimised	15 000	825 606	
Kokku korrigeerimised	6 957 785	1 745 385	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	435 957	-19 660	
Varude muutus	-116 950	-57 615	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-99 829	189 279	
Muud rahavood äritegevusest	-13 016	0	
Kokku rahavood äritegevusest	414 063	549 827	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-159 894	-85 921	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	563 415	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	2 500	0	
Antud laenud	-13 000	-730 616	
Antud laenude tagasimaksed	114 500	253 269	
Laekunud intressid	16 526	3 337	
Laekunud dividendid	200 000	300 000	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	724 047	-259 931	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	379 049	195 150	
Saadud laenude tagasimaksed	-685 956	-250 522	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-268 988	-138 538	
Makstud intressid	-102 752	-94 218	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 500	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-493 206	-4 036	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 171 853	-289 664	
Kokku rahavood	-33 743	232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 425	50 193	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33 743	232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 682	50 425	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	2 500 000	256	13 078 464	122 060	15 700 780
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-739 205		-739 205
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 500 000	256	12 339 259	122 060	14 961 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 323 610	-20 516	-1 344 126
31.12.2013	2 500 000	256	11 015 649	101 544	13 617 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 802 348		-7 802 348
31.12.2014	2 500 000	256	3 213 301	101 544	5 815 101

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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2014 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2015 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal muudeti arvestuspõhimõtet sidusettevõtte kajastamisel - varasemalt kasutatud kapitaliosaluse meetodi asemel kajastatakse sidusettevõtet soetusmaksumuse meetodil. Arvestusmeetodi muudatust kajastati tagasiulatuvalt, mistõttu vähenes bilansikirje „Finantsinvesteeringud“ 675 257 € võrra, 2013.a. kasum/kahjum suurenes 260 701 € võrra ning eelmiste perioodide jaotamata kasum vähenes 915 442 € võrra.

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 kapitaliosaluse 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 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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- 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 2014 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 lunastustähtjani.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, ja nendega soetud tuletisinstrumentid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtjani 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 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.

Nõuded ja ettemaksud

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

Varud

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

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

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

Omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;

Rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel;

Rendiperiood moodustab rohkem kui 75 % vara kasulikust 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 väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Sihtfinantseerimine

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 20/80 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	451	29 693
Arvelduskontod	16 231	20 732
Kokku raha	16 682	50 425

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 122 811	258 811	3 864 000
Ostjatelt laekumata arved	4 122 811	258 811	3 864 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 866	16 866	
Muud nõuded	64 076	45 560	18 516
Laenunõuded	63 610	45 094	18 516
Intressinõuded	466	466	
Ettemaksed	17 063	17 063	
Muud makstud ettemaksed	17 063	17 063	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 220 816	338 300	3 882 516

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		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

Kirjel „ostjatelt laekumata arved“ sisaldub nõue põhivara ostja vastu 31.12.2014 seisuga summas 3 961 016 € (sh pikaajaline osa 3 864 000 €). Müügileping sisaldab mitmeid olulisi tingimusi: alates 01.07.2016 rakendub tasumata müügisumma osale intress 2,8% aastas, lepingu makseid tasutakse kuni 31.12.2018, kuid sõltuvalt vahepealsest maksekäitumisest võib tasumist ajatada kuni aastani 2021. Ostjal on õigus kuni ostuhinna täieliku tasumiseni lepingust igal ajal taganeda. Lepingust taganemise korral toimub tagasiost sama hinnaga, millega müüdi, millest arvatakse maha 45 000 € iga kalendrikuu eest, mil vara oli ostja valduses.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	258 811	369 825
Kokku nõuded ostjate vastu	258 811	369 825

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	0	33 867
Valmistoodang	0	203 156
Müügiks ostetud kaubad	116 950	0
Kokku varud	116 950	237 023

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Käibemaks		32 559		4 193
Üksikisiku tulumaks		1 317		2 598
Erisoodustuse tulumaks		376		306
Sotsiaalmaks		2 994		5 742
Kohustuslik kogumispension		164		225
Töötuskindlustusmaksed		176		425
Aktsiisimaks		0		1 487
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		9
Ettemaksukonto jääk	16 866		17 186	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 866	37 586	17 186	14 985

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11239810	Geos Trans Rail OÜ	Eesti	Raudteevagunite transporditeenuse osutamine	100	100
11573710	Infinance OÜ	Eesti	Ehitusmaterjalide tootmine	100	100
12542083	Polimet Invest OÜ	Eesti	Kinnisvara investeringud	100	100
11482214	Ahtme Soojus OÜ	Eesti	Sooja tootmine	75	75
11373326	Hansa Biodiiesel OÜ	Eesti	Kütteõli tootmine	98	0
12204127	Metallehitus OÜ	Eesti	Metallitöötlus	100	0

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10133089	Idman OÜ	Eesti	Holding	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2014
Idman OÜ	1 382 480	0	0	0	1 382 480
Kokku	1 382 480	0	0	0	1 382 480

Bilansikirjel pikaajalised finantsinvesteeringud on kajastatud: sidusettevõtte osad summas 1 382 480 eurot ja muud osakud soetusmaksmuses 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					
31.12.2012									
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
Ostud ja parendused			154 026		154 026	5 868			159 894
Amortisatsioonikulu		-245 274	-37 140	-260 022	-297 162	-9 544			-551 980
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-1 554 204		-1 554 204				-1 554 204
Müügid	-320 773	-7 105 342	-899 864	-762 790	-1 662 654	-4 992			-9 093 761
Muud muutused				-1 321 974	-1 321 974				-1 321 974
31.12.2014									
Soetusmaksumus	108 573	4 121 786	3 553 361	1 822 954	5 376 315	137 115	0	0	9 743 789
Akumuleeritud kulum		-1 934 614	-3 240 067	-1 579 588	-4 819 655	-116 761	0	0	-6 871 030
Jääkmaksumus	108 573	2 187 172	313 294	243 366	556 660	20 354	0	0	2 872 759

Real muud muutused on kajastatud Hansa Biodiisel ja Metallehitus OÜ põhivara väljaminek, kuna neid ettevõtteid ei konsolideeritud enam aastal 2014 pankrotistumuse ja müümise tõttu.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	149 601	54 400	95 201
Transpordivahendid	121 366	49 959	71 407
Kapitalirendikohustused kokku	270 967	104 359	166 608
	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

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen sidusettevõttelt	200 000	200 000			7%	EUR	31.12.2015
Laen sidusettevõttelt	222 500	222 500			7%	EUR	31.12.2018
Laen mitte seotud osapooled	65 640	65 640			5%	EUR	31.12.2015
Laen seotud osapooled	778 347	778 347			7%	EUR	31.12.2016
Laen mitte seotud osapooled	50 000	50 000			7,25%	EUR	31.12.2015
Lühiajaline pangalaen	159	159					
Lühiajalised laenud kokku	1 316 646	1 316 646					
Pikaajalised laenud							
Laen sidusettevõttelt	706 941		706 941		7%	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	706 941		706 941				
Kapitalirendikohustused kokku	270 967	104 359	166 608				
Laenukohustused kokku	2 294 554	1 421 005	873 549				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaenud	117 951	117 951			4.2%	EUR	09.11.2017
Laen sidusettevõttelt	100 000	100 000			7%	EUR	31.12.2014
Laen mitte seotud osapooled	118 750	118 750			5%	EUR	31.12.2015
Laen mitte seotud osapooled	50 000	50 000			7,25%	EUR	31.12.2015
Laen seotud osapooled	780 677	780 677			7%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	1 167 378	1 167 378					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	334 663		334 663		4.2%	EUR	09.11.2017
Pikaajalised laenud kokku	334 663		334 663				
Pikaajalised võlakirjad							
Laen sidusettevõttelt	755 000		755 000		7%	EUR	31.12.2018
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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	504 754	6 005 134
Kokku	504 754	6 005 134

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	126 691	126 691
Võlad töövõtjatele	6 973	6 973
Maksuvõlad	37 586	37 586
Muud võlad	329 165	329 165
Intressivõlad	322 148	322 148
Muud viitvõlad	7 017	7 017
Kokku võlad ja ettemaksed	500 415	500 415
	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

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 570 641	9 235 816
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	642 660	2 455 090
Kokku tingimuslikud kohustused	3 213 301	11 690 906

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500 000	2 500 000

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	376 622	1 106 884
Soome	74 767	772 911
Läti	1 080	226 367
Leedu	168 296	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	37 147
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	620 765	2 143 309
Kokku müügitulu	620 765	2 143 309
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raudteeveeremi rent	269 074	463 844
Metallkonstruktsioonide töötlemine	0	1 164 502
Vanemetalli müük	2 256	11 351
Sooja müük	50 824	52 002
Raske kütteõli müük	0	352 700
Muud	12 400	98 910
Kinnisvara rendile andmine	286 211	0
Kokku müügitulu	620 765	2 143 309

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 333
Kasum valuutakursi muutustest	7 440	0
Valmis-ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	167 028
Muud	33 161	115 820
Kokku muud äritulud	40 601	284 181

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	0	1 358 468
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	47 596	49 390
Energia	0	71 889
Elektrienergia	0	71 889
Transpordikulud	21 210	43 522
Seadmete remont ja hooldus	7 245	43 985
Väikevahendid	0	13 377
Ostetud teenused	0	37 200
Muud	159	2 553
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	76 210	1 620 384

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	34 069	38 386
Energia	25 351	30 420
Elektrienergia	6 900	8 038
Soojusenergia	8 489	8 944
Kütus	9 962	13 438
Mitmesugused bürookulud	401	4 524
Lähetuskulud	6 740	4 726
Koolituskulud	0	869
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 997	8 744
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	77 304	344 930
Autotranspordi kulud	46 559	19 397
Mööbli ja arvutustehnika kulud	23 815	22 075
Reklaamikulud ja post	1 010	1 069
Telefonikulud	7 184	26 753
Kommunaalteenused	7 301	20 650
Mitmesugused lepingulised tasud	0	5 829
Väikevahendid ja majapidamismaterjalid	6 336	80 310
Raamatupidamis- ja audiitorteenused, õigusabi	58 492	61 376
Remondikulud	3 170	12 526
Kindlustused	13 761	9 785
Muud	7 750	123 191
Kokku mitmesugused tegevuskulud	324 240	815 560

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	45 307	267 632
Sotsiaalmaksud	14 857	89 388
Kokku tööjõukulud	60 164	357 020
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	25

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	4 836 601	0
Kahjum valuutakursi muutustest	2 418	2 736
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	337
Annetused ja kingitused	2 000	8 000
Ümardamine	2	19
Reklamatsioonid	0	6 567
Muud	3 429	4 650
Kokku muud ärikulud	4 844 452	22 309

Lisa 21 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013
Finantstulud ja -kulud tütaretevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-645 372	300 000
Kasum/Kahjum kapitaliosaluse meetodil	-11 877	0
Ebatõenäolised laekumised	-833 495	0
Saadud dividendid	200 000	300 000
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-645 372	300 000

Hansa Biodiesel OÜ laenuintressi nõue mahakandmine aastal 2014 pankrotistumuse tõttu.

Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	140 634	142 513
Intressitulu laenudelt	140 634	142 513
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	140 634	142 513

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenukudele	162 765	94 256
Kokku intressikulud	162 765	94 256

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-24 734	-2 946
Trahhid ja viivised	-9 106	0
Muud finants tulud/kulud	-351 121	-381 875
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-384 961	-384 821

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Floberg Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 896 649	1 643 646

2014	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 905	249 692	152 000
2013	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	336	195 000	150 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	10 920	43 502
Isikliku auto kasutamine	767	0

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	7 869	12 848
Nõuded ja ettemaksed	322 358	2 397 526
Varud	116 950	0
Kokku käibevara	447 177	2 410 374
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 606 844	2 185 176
Nõuded ja ettemaksed	3 882 516	27 383
Materiaalne põhivara	2 457 153	13 434 914
Kokku põhivara	7 946 513	15 647 473
Kokku varad	8 393 690	18 057 847
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 430 505	1 288 737
Võlad ja ettemaksed	498 663	370 645
Kokku lühiajalised kohustused	1 929 168	1 659 382
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	873 549	1 388 454
Kokku pikaajalised kohustused	873 549	1 388 454
Kokku kohustused	2 802 717	3 047 836
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500 000	2 500 000
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 509 755	20 620 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 419 038	-8 110 566
Kokku omakapital	5 590 973	15 010 011
Kokku kohustused ja omakapital	8 393 690	18 057 847

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	602 353	570 290
Muud äritulud	11 668	2 366
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 031	-23 009
Mitmesugused tegevuskulud	-312 549	-1 019 799
Tööjõukulud	-50 613	-119 863
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 103 894	-730 332
Muud ärikulud	-5 876 125	-13 333
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 776 191	-1 333 680
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-244 138	672 069
Intressikulud	-161 983	-159 125
Muud finantstulud ja -kulud	-1 236 726	-7 289 830
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 419 038	-8 110 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 419 038	-8 110 566

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 776 191	-1 333 680
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 103 894	730 332
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 085 576	0
Kokku korrigeerimised	7 189 470	730 332
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 231 896	121 926
Varude muutus	-116 950	12 500
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-128 017	127 828
Muud rahavood äritegevusest	0	828 263
Kokku rahavood äritegevusest	400 208	487 169
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-159 894	-30 252
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	563 415	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	2 500	0
Antud laenud	-13 000	-730 612
Antud laenude tagasimaksed	34 500	253 269
Laekunud intressid	1 579	1 862
Laekunud dividendid	200 000	300 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	629 100	-205 733
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	348 699	215 000
Saadud laenude tagasimaksed	-655 106	-262 190
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-268 988	-138 538
Makstud intressid	-102 612	-93 849
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-356 280	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 034 287	-279 577
Kokku rahavood	-4 979	1 859
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 848	10 989
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 979	1 859
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 869	12 848

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 419 038	-9 419 038
31.12.2014	2 500 000	256	3 090 717	5 590 973

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2015

OÜ Floberg Capital (registrikood: 11278419) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR VINOGRADOV	Juhatuse liige	14.07.2015
Resolutsioon:	kinnitan	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Floberg Capital osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Floberg Capital raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

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 arvnaõtjate 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.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Floberg Capital finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 3, kus on selgitatud olulise nõudega seonduvad asjaolud. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

15.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Floberg Capital (registrikood: 11278419) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	15.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 015 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 802 348
Kokku	3 213 301
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 213 301
Kokku	3 213 301

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	286211	47.52%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	269074	44.67%	Ei

Sidevahendid

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