

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Floberg Capital

registrikood: 11278419

tänavaja talu nimi, Telliskivi 57D

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 6274090

faks: +372 6274091

e-posti aadress: vladimir@flobergcapital.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 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	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Võlad tarnijatele	19
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 16 Osakapital	20
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Muud äritulud	21
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	22
Lisa 22 Muud ärikulud	23
Lisa 23 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	23
Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23
Lisa 25 Intressikulud	23
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 27 Seotud osapooled	24
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

2015. aasta põhilised sündmused

Möödunud majandusaastal oli ettevõtte jaoks oluline raudteetranspordisektor jätkuvalt Euroopa Liidu liikmesriikide ja Venemaa vaheliste keeruliste majanduslike suhete mõjuvaldkonnas, mis omakorda tingis madalad raudteeveeremi renditariif. Kaubandust ja raudteeveomahte ei võimaldanud suurendada ühelt poolt nii Eesti aeglane majanduskasv (1,2%), kui ka Euroopa aeglane keskmine majanduskasv (1,6%) ning teiselt poolt Venemaa majanduslangus (-3,7%) ja rubla madal kurss euro suhtes.

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

Majandusaastal omandas Floberg Capital tütarettevõttes Ahtme Soojus OÜ 25% osaluse millega viis oma osalusemäär 100%-ni.

Tulud, kulud, kasum

Tähtsamad grupi majandustegevust iseloomustavad finantsnäitavad ja suhtarvud:

	2015
Müügitulu (tuh.EUR)	337
Ärikasum (tuh.EUR)	-262
Puhaskasum (tuh.EUR)	-249
Rentaablus (ärikasum/müügitulu, korda)	n/a

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

	2015
Müügitulu + muu tulu (tuh. EUR)	454
Ärikasum (tuh. EUR)	-73
Puhaskasum (tuh. EUR)	-50
Rentaablus (ärikasum/müügitulu, korda)	n/a

2015. a majandusaasta kahjumi peamiseks põhjusteks olid:

- Kahjum põhivara müügist
- Kahjum põhivara kulumist ja väärtuse langemist
- Tütarettevõtte osaluse omandamisest saadud kahjum

Investeeringud

Aruandeaastal kontserni investeeringud põhivahenditesse ei olnud.

Personal, juhatuse ja nõukogu

Aruandeperioodil töötas OÜ-s Floberg Capital kaks juhatuse liiget ning 6 töötajat (keskmine töötajate arv 2015. aastal oli 6). Juhatuse liikmete tasu kokku moodustas 2015. aastal 10 920.- € (k.a. sotsiaalmaks) ja muud soodustused moodustasid 767.- €.

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

Kokku kontserni palgakulu 2015. aastal oli kokku 76 040.- € (s.h. sotsiaalmaks 19 255.- €). 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

2016. majandusaastal ettevõtte kavatseb jätkata tegutsemist oma põhitegevusalal raudteevagunite rendileandmisel, kus loodab mõningast turu elavnemist ning renditasude tõusu konservatiivselt 5-6 % võrra. Samuti tegeleb ettevõtte uute kasumlike projektide (eeskätt kinnisvarasektoris) otsimisega.

Vladimir Vinogradov juhatuse liige 18.11.2016.a

Nikolai Malykh juhatuse liige 18.11.2016.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 677	16 682	2
Nõuded ja ettemaksed	419 116	338 300	3
Varud	115 056	116 950	5
Kokku käibevara	558 849	471 932	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 382 480	1 382 863	8
Nõuded ja ettemaksed	3 590 524	3 882 516	3
Materiaalne põhivara	2 666 184	2 872 759	9
Kokku põhivara	7 639 188	8 138 138	
Kokku varad	8 198 037	8 610 070	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 080 835	1 421 005	11
Võlad ja ettemaksed	689 390	500 415	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 770 225	1 921 420	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 126 969	873 549	11
Kokku pikaajalised kohustused	1 126 969	873 549	
Kokku kohustused	2 897 194	2 794 969	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500 000	2 500 000	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 049 184	11 015 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-248 597	-7 802 348	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 300 843	5 713 557	
Vähemusosalus	0	101 544	
Kokku omakapital	5 300 843	5 815 101	
Kokku kohustused ja omakapital	8 198 037	8 610 070	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	270 170	620 765	17
Muud äritulud	67 153	40 601	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 841	-76 210	19
Mitmesugused tegevuskulud	-140 743	-324 240	20
Tööjõukulud	-76 040	-60 164	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-284 509	-2 106 184	9
Muud ärikulud	-32 755	-4 844 452	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	-262 565	-6 749 884	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	200 000	-645 372	23
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 857	140 634	24
Intressikulud	-115 866	-162 765	25
Muud finantstulud ja -kulud	-82 023	-384 961	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-248 597	-7 802 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-248 597	-7 802 348	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-248 597	-7 802 348	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-262 565	-6 749 884	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	284 509	2 106 184	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	195 730	4 836 601	
Muud korrigeerimised	-32 847	15 000	
Kokku korrigeerimised	447 392	6 957 785	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-79 716	435 957	
Varude muutus	-1 894	-116 950	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-166 065	-99 829	
Muud rahavood äritegevusest	-11 425	-13 016	
Kokku rahavood äritegevusest	-74 273	414 063	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-124 986	-159 894	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	126 952	563 415	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	102 500	2 500	
Antud laenud	-53 522	-13 000	
Antud laenude tagasimaksed	17 499	114 500	
Laekunud intressid	481	16 526	
Laekunud dividendid	200 000	200 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	268 924	724 047	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	634 273	379 049	
Saadud laenude tagasimaksed	-636 983	-685 956	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-106 001	-268 988	
Makstud intressid	-55 663	-102 752	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-22 282	-493 206	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-186 656	-1 171 853	
Kokku rahavood	7 995	-33 743	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 682	50 425	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 995	-33 743	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 677	16 682	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-248 597		-248 597
Muud muutused omakapitalis			-164 117	-101 544	-265 661
31.12.2015	2 500 000	256	2 800 587	0	5 300 843

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 2015 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2016 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Konsolideeritud aruande koostamine

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

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

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

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

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate kajastamine emaettevõtja konsolideerimata aruannetes

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

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

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

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

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

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

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumi-aruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

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

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütaretevõtjate loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõttel 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 emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

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

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 300**Rendid**

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

Omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;

Rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel;

Rendiperiood moodustab rohkem kui 75 % vara kasulikust tööeest;

Rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90 % renditava vara turuväärtusest.

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele 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 suurus 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	2 357	451
Arvelduskontod	22 320	16 231
Kokku raha	24 677	16 682

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 875 667	336 667	3 539 000	
Ostjatelt laekumata arved	3 875 667	336 667	3 539 000	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 919	7 919		6
Muud nõuded	67 791	64 790	3 001	
Laenunõuded	67 791	64 790	3 001	
Ettemaksed	9 740	9 740		
Tulevaste perioodide kulud	5 496	5 496		
Muud makstud ettemaksed	4 244	4 244		
Muud nõuded	48 523		48 523	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 009 640	419 116	3 590 524	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 866	16 866		6
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	

Kirje "ostjatelt laekumata arved" sisaldub nõue põhivara ostja vastu 31.12.2015 seisuga summas 3 824 000 eur (pikaajaline osa 3 539 000 eur). 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. Lepingu taganemise korral toimub tagasiost sama hinnaga, millega müüdi, millest arvatakse maha 45 000 eur iga kalendriku eest, mil vara oli ostja valduses.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	336 667	258 811
Kokku nõuded ostjate vastu	336 667	258 811

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	115 056	116 950
Kokku varud	115 056	116 950

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 334	39		32 559
Üksikisiku tulumaks		1 450		1 317
Erisoodustuse tulumaks		61		376
Sotsiaalmaks		3 377		2 994
Kohustuslik kogumispension		167		164
Töötuskindlustusmaksed		185		176
Aktsiisimaks				0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				0
Ettemaksukonto jääk	1 585		16 866	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 919	5 279	16 866	37 586

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
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 investeeringud	100	100
11482214	Ahtme Soojus OÜ	Eesti	Sooja tootmine	75	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Ahtme Soojus OÜ	25	26.02.2015	265 661

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10133089	Idman OÜ	Eesti	Holding	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Idman OÜ	1 382 480	1 382 480
Kokku	1 382 480	1 382 480

Bilansikirjel pikaajalised finantsinvesteeringud on kajastatud: sidusettevõtte osad summas 1 382 480 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					
31.12.2013									
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
Ostud ja parendused			122 354		122 354				122 354
Amortisatsioonikulu		-67 669	-97 409	-116 651	-214 060	-2 780			-284 509
Müügid		-48 000	-29 269		-29 269				-77 269
Muud muutused	32 849								32 849
31.12.2015									
Soetusmaksumus	141 422	4 073 786	3 646 446	1 822 954	5 469 400	137 115			9 821 723
Akumuleeritud kulum		-2 002 283	-3 337 476	-1 696 239	-5 033 715	-119 541			-7 155 539
Jääkmaksumus	141 422	2 071 503	308 970	126 715	435 685	17 574			2 666 184

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Masinad ja seadmed	106 615	59 786	46 829	
Transpordivahendid	136 049	49 712	86 337	
Kapitalirendikohustused kokku	242 664	109 498	133 166	11
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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	11

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Periodiseeritud pangalaen	11 429	11 429			5,5%	EUR	14.07.2020	
Laen mitte seotud osapooletl	50 000	50 000			7,25%	EUR	31.12.2015	
Laen mitte seotud osapooletl	47 061	47 061			5,0%	EUR	31.12.2015	
Laen seotud osapooletl	100 000	100 000			7,0%	EUR	31.12.2015	
Periodiseeritud laen sidusettevõttelt	210 000	210 000			8,0%	EUR	31.12.2018	
Laen seotud osapooletl	552 847	552 847			3,0%	EUR	31.12.2016	
Lühiajalised laenud kokku	971 337	971 337						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	445 097		445 097		5,5%	EUR	14.07.2020	
Seotud isikult saadud laen	20 000		20 000		4,0%	EUR	31.12.2020	
Laen seotud osapooletl	40 000		40 000		4,0%	EUR	31.12.2020	
Laen sidusettevõttelt	210 000		210 000		8,0%	EUR	31.12.2018	
Laen seotud osapooletl	273 690		273 690		3,0%	EUR	31.12.2018	
Pikaajalised laenud kokku	988 787		988 787					
Kapitalirendikohustused kokku	242 664	109 498	133 166					10
Muud laenukohustused								
Muud kohustused	5 016		5 016			EUR		
Muud laenukohustused kokku	5 016		5 016					
Laenukohustused kokku	2 207 804	1 080 835	1 126 969					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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 osapoolelt	65 640	65 640			5%	EUR	31.12.2015	
Laen seotud osapoolelt	778 347	778 347			7%	EUR	31.12.2016	
Laen mitte seotud osapoolelt	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					10
Laenukohustused kokku	2 294 554	1 421 005	873 549					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	473 103	504 754
Kokku	473 103	504 754

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	117 481	117 481	13
Võlad töövõtjatele	8 499	8 499	14
Maksuvõlad	5 279	5 279	6
Muud võlad	558 131	558 131	
Intressivõlad	390 469	390 469	
Muud viitvõlad	167 662	167 662	
Kokku võlad ja ettemaksed	689 390	689 390	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	126 691	126 691	13
Võlad töövõtjatele	6 973	6 973	14
Maksuvõlad	37 586	37 586	6
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	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Võlad tarnijatele	117 481	126 691	12
Kokku võlad tarnijatele	117 481	126 691	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	3 518	3 415	
Puhkusetasude kohustus	4 981	3 558	
Kokku võlad töövõtjatele	8 499	6 973	12

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 249 286	2 570 641
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	562 322	642 660
Kokku tingimuslikud kohustused	2 811 608	3 213 301

Lisa 16 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500 000	2 500 000

Lisa 17 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	111 347	376 622
Soome	41 468	74 767
Läti	0	1 080
Leedu	81 205	168 296
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	234 020	620 765
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Antigua ja Barbuda	36 150	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	36 150	0
Kokku müügitulu	270 170	620 765
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raudteeveeremi rent	145 742	269 074
Sooja müük	28 183	50 824
Muud	38 345	12 400
Vara rendile andmine	57 900	286 211
Vanemetalli müük	0	2 256
Kokku müügitulu	270 170	620 765

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	32 849	0
Kasum valuutakursi muutustest	6 545	7 440
Muud	27 759	33 161
Kokku muud äritulud	67 153	40 601

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	73	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	27 277	47 596
Transpordikulud	3 400	21 210
Logistikakulud	3 486	0
Üür ja rent	16 968	0
Remont ja hooldus	10 723	7 245
Ostetud teenused	2 557	0
Muud	1 357	159
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	65 841	76 210

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	7 694	34 069
Energia	17 255	25 351
Elektrienergia	6 533	6 900
Soojusenergia	1 930	8 489
Kütus	8 792	9 962
Mitmesugused bürookulud	145	401
Lähetuskulud	3 876	6 740
Koolituskulud	1 442	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 890	4 997
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 537	77 304
Autotranspordi kulud	10 990	46 559
Mööbli ja arvutustehnika kulud	15 275	23 815
Reklaamikulud ja post	125	1 010
Telefonikulud	5 285	7 184
Kommunaalteenused	6 301	7 301
Väikevahendid ja majapidamismaterjalid	3 583	6 336
Raamatupidamis- ja audiitorteenused, õigusabi	22 560	58 492
Remondikulud	11 227	3 170
Kindlustused	9 835	13 761
Muud	18 723	7 750
Kokku mitmesugused tegevuskulud	140 743	324 240

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	56 785	45 307
Sotsiaalmaksud	19 255	14 857
Kokku tööjõukulud	76 040	60 164
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	25 512	4 836 601
Kahjum valuutakursi muutustest	3 697	2 418
Traavid, viivised ja hüvitised	31	2
Ümardamine	0	2
Annetused ja kingitused	0	2 000
Muud	3 515	3 429
Kokku muud ärikulud	32 755	4 844 452

Lisa 23 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014
Finantsitud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	200 000	-645 372
Kasum/Kahjum kapitaliosaluse meetodil	0	-11 877
Ebatõenäolised laekumised	0	-833 495
Saadud dividendid	200 000	200 000
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	200 000	-645 372

Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	11 857	140 634
Intressitulu laenudelt	436	140 634
Muud intressitulud	11 421	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 857	140 634

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	115 866	162 765
Kokku intressikulud	115 866	162 765

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-23 561	-24 734
Trahvid ja viivised	-17	-9 106
Muud finants tulud/kulud	-58 445	-351 121
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-82 023	-384 961

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

2015	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 549	68 900	591 000
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 920	10 920
Isikliku auto kasutamine	767	767

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	18 714	7 869
Nõuded ja ettemaksed	600 477	322 358
Varud	115 056	116 950
Kokku käibevara	734 247	447 177
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 867 678	1 606 844
Nõuded ja ettemaksed	3 616 556	3 882 516
Materiaalne põhivara	1 774 393	2 457 153
Kokku põhivara	7 258 627	7 946 513
Kokku varad	7 992 874	8 393 690
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 074 405	1 430 505
Võlad ja ettemaksed	680 424	498 663
Kokku lühiajalised kohustused	1 754 829	1 929 168
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	696 873	873 549
Kokku pikaajalised kohustused	696 873	873 549
Kokku kohustused	2 451 702	2 802 717
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500 000	2 500 000
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 090 717	12 509 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 801	-9 419 038
Kokku omakapital	5 541 172	5 590 973
Kokku kohustused ja omakapital	7 992 874	8 393 690

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	196 846	602 353
Muud äritulud	256 847	11 668
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 608	-47 031
Mitmesugused tegevuskulud	-138 878	-312 549
Tööjõukulud	-67 262	-50 613
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-276 099	-2 103 894
Muud ärikulud	-36 768	-5 876 125
Kokku ärikasum (-kahjum)	-72 922	-7 776 191
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	211 855	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-244 138
Intressikulud	-107 276	-161 983
Muud finantstulud ja -kulud	-81 458	-1 236 726
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 801	-9 419 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 801	-9 419 038

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-72 922	-7 776 191
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	276 099	2 103 894
Kasum (kahjum) põhivara müügist	61 117	5 085 576
Muud korrigeerimised	-32 849	0
Kokku korrigeerimised	304 367	7 189 470
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-40 386	1 231 896
Varude muutus	-1 894	-116 950
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-181 505	-128 017
Muud rahavood äritegevusest	-11 425	0
Kokku rahavood äritegevusest	-3 765	400 208
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-124 986	-159 894
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	653 649	563 415
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-102 500	2 500
Antud laenud	-5 000	-13 000
Antud laenude tagasimaksed	21 499	34 500
Laekunud intressid	481	1 579
Laekunud dividendid	200 000	200 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	643 143	629 100
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	163 344	348 699
Saadud laenude tagasimaksed	-617 579	-655 106
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-106 001	-268 988
Makstud intressid	-46 025	-102 612
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-22 272	-356 280
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-628 533	-1 034 287
Kokku rahavood	10 845	-4 979
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 869	12 848
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 845	-4 979
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 714	7 869

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-49 801	-49 801
31.12.2015	2 500 000	256	3 040 916	5 541 172

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.11.2016

OÜ Floberg Capital (registrikood: 11278419) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR VINOGRADOV	Juhatuse liige	21.11.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Floberg Capital osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Floberg Capital raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate 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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 3, kus on kirjeldatud olulise nõudega seonduvad asjaolud. Konsolideerimisgrupi lühiajalised kohustused ületavad oluliselt käibevara. Grupi rahavoog ei tarvitse olla piisav, et tagada lühiajaliste kohustuste tasumine. Meie arvamus ei ole märkustega nende asjaolude suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

22.11.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Floberg Capital (registrikood: 11278419) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	22.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 049 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-248 597
Kokku	2 800 587
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 800 587
Kokku	2 800 587

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	130751	66.42%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	57695	29.31%	Ei

Sidevahendid

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