

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: FG Baltics OÜ

registrikood: 11502609

tänava nimi ja maja number: Töökoja tn 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

telefon: +372 5226032, +372 6466081

faks: +372 6466082

e-posti aadress: anneken.lemberg@fsk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 14 Tulumaks	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

FG Baltics OÜ asutati 2008. aasta aprillikuus. Ettevõtte peamine tegevusala on kliimaseadmete hulgimüük (EMTAK kood 46699 " Muude eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük").

Järgneval majandusaastal on ettevõttel plaan jätkata samal tegevusalal. Eesmärgiks on oma turuosa- ja positsiooni säilitamine.

Ettevõtte põhitegevus on sesoonne ja sõltub suveperioodil oluliselt ilmast.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ettevõtte majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud. Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske kuna arveldamine toimub eurodes.

Aastaruande koostamisperioodil ei ilmnenud juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmuseid, mis võivad mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

2016 aasta lõpetas ettevõtte kasumiga 31 940 eurot (2015 : 25 024 eurot).

Palgalisi töötajaid 2016 aastal ei olnud. (2015 : 0).

Juhatus on kaheliikmeline.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu (tuh eurot)	1 713	2263
Ärikasum (tuh eurot)	32	45
Ärikasumi(kahjumi) määr (%)	1,9%	2,0%
Puhaskasum (tuh eurot)	32	25
Müügitulu puhasrentaablus	1,7%	1,1%
Lühiajaline kohustuste kattekordaja	1,2	1,1
Võlakordaja (kordades)	0,8	0,9
Varade puhasrentaablus (ROA)	5,6%	3,7%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	29,7%	33,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Ärikasumimäär (%)=ärikasum/müügitulu*100

*Müügitulu puhasrentaabilus (%)= $\text{puhaskasum/müügitulu} \cdot 100$

*Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= $\text{käibevara/lühiajalised kohustused}$

*Võlakordaja (kordades)= $\text{kohustused kokku/bilansimaht}$

*ROA (%)= $\text{puhaskasum/varad kokku} \cdot 100$

*ROE (%)= $\text{puhaskasum/omakapital kokku} \cdot 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 033	145 588	2
Nõuded ja ettemaksud	534 029	537 145	3
Varud	5 549	0	
Kokku käibevarad	570 611	682 733	
Kokku varad	570 611	682 733	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	463 104	607 166	5
Kokku lühiajalised kohustised	463 104	607 166	
Kokku kohustised	463 104	607 166	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 811	47 787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 940	25 024	
Kokku omakapital	107 507	75 567	
Kokku kohustised ja omakapital	570 611	682 733	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 713 135	2 262 533	8
Muud äritulud	0	12	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 661 186	-2 201 611	9
Mitmesugused tegevuskulud	-12 510	-8 598	10
Muud ärikulud	-7 503	-7 325	12
Ärikasum (kahjum)	31 936	45 011	
Muud finantstulud ja -kulud	4	13	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 940	45 024	
Tulumaks	0	-20 000	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 940	25 024	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FG Baltics OÜ 2016.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtted ei ole võrreldes eelmise aruandeperioodiga muutunud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja kohustused) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes, kusjuures iga kliendi laekumata arved on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuete kulu sisaldub kasumiaruandes kirjel "Muud tegevuskulud".

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalik varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeis ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (alates 01. jaanuar 2015) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

ettevõtte omanikke;

teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha arveldusarvetel	31 033	145 588
Kokku raha	31 033	145 588

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	529 034	529 034	15
Ostjatelt laekumata arved	529 034	529 034	
Ettemaksed	4 995	4 995	
Muud makstud ettemaksed	4 995	4 995	
Kokku nõuded ja ettemaksed	534 029	534 029	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	532 848	532 848	15
Ostjatelt laekumata arved	532 848	532 848	
Ettemaksed	4 297	4 297	
Muud makstud ettemaksed	4 297	4 297	
Kokku nõuded ja ettemaksed	537 145	537 145	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	18 939	9 962
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 939	9 962

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	443 307	443 307	
Maksuvõlad	18 939	18 939	4
Muud võlad	858	858	
Muud viitvõlad	858	858	
Kokku võlad ja ettemaksed	463 104	463 104	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	596 982	596 982	
Maksuvõlad	9 962	9 962	4
Muud võlad	222	222	
Muud viitvõlad	222	222	
Kokku võlad ja ettemaksed	607 166	607 166	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	83 801	58 249
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	20 950	14 562
Kokku tingimuslikud kohustised	104 751	72 811

2016. aasta jooksul ei toimunud FG Baltics OÜ-s maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital jaguneb kaheks osaks 1 225 EUR ja 1 275 EUR.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 713 135	2 262 533	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 713 135	2 262 533	
Kokku müügitulu	1 713 135	2 262 533	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kliimaseadmete hulgimüük	1 713 135	2 262 533	15
Kokku müügitulu	1 713 135	2 262 533	

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 661 186	2 201 611
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 661 186	2 201 611

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Raamatupidamisteenused ja audit	4 000	3 953
Reklaamikulud	0	585
Muud	8 510	4 060
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 510	8 598

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalisi töötajaid ei ole.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	0	17
Trahvid, viivised ja hüvitised	93	35
Erisoodustused ja vastuvõtukulud	7 410	7 273
Kokku muud ärikulud	7 503	7 325

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud intressitulud	4	13
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4	13

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	80 000	20 000
Eesti	39 200	
Muud riigid kui Eesti	40 800	
Kokku	80 000	20 000

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Klima Therm SA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Poola

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		273 430		324 676
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		129 474		224 876
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	529 034		532 848	

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	493 806		588 618	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	345 536		538 636	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 713 135	3 750	2 262 533

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Aastaaruande koostamisperioodil ei ole toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenud selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud arvesse võtta raamatupidamise aastaaruande koostamisel või avalikustada käesolevas lisas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

FG Baltics OÜ (registrikood: 11502609) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNEKEN LEMBERG	Juhatuse liige	31.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 940
Kokku	104 751
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	104 751
Kokku	104 751

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	1713135	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6466081
Faks	+372 6466082
Mobiiltelefon	+372 5226032
E-posti aadress	anneken.lemberg@fsk.ee