

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: FG Baltics OÜ

registrikood: 11502609

tänava/talu nimi, Töökoja 1/ Veerenni 53a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

telefon: +372 522 6032, +372 646 6081

faks: +372 646 6082

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Muud võlad	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

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

Võrreldes 2011. aastaga ettevõtte müügitulu kasvasid, samuti kasvas ärikasum. Järgneval majandusaastal on ettevõtte 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.

2012 aasta lõpetas ettevõtte kasumiga 25 265 eurot (2011: 1 522 eurot).

Palgalisi töötajaid 2012 aastal ei olnud. (2011: 0).

Juhatus on kaheliikmeline.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu (tuh eurot)	1 722	763
Ärikasum (tuh eurot)	25	1
Ärikasumi(kahjumi) määr (%)	1,5%	0,2%
Puhaskasum (tuh eurot)	25	2
Müügitulu puhasrentaablus	1,5%	0,2%
Lühiajaline kohustuste kattekordaja	1,1	1,2
Võlakordaja (kordades)	0,9	0,9
Varade puhasrentaablus (ROA)	3,4%	0,3%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	27,3%	2,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

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

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

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	94 196	52 407	2
Nõuded ja ettemaksed	440 382	227 670	3
Varud	203 449	176 909	5
Kokku käibevara	738 027	456 986	
Kokku varad	738 027	456 986	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	645 596	389 820	6
Kokku lühiajalised kohustused	645 596	389 820	
Kokku kohustused	645 596	389 820	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 410	62 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 265	1 522	
Kokku omakapital	92 431	67 166	
Kokku kohustused ja omakapital	738 027	456 986	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 722 334	762 967	10
Muud äritulud	0	5	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 684 644	-750 879	12
Mitmesugused tegevuskulud	-12 191	-10 502	13
Muud ärikulud	-248	-111	14
Ärikasum (kahjum)	25 251	1 480	
Finantstulud ja -kulud	14	42	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 265	1 522	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 265	1 522	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 251	1 480	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-212 712	-5 574	3
Varude muutus	-26 540	-176 909	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	255 776	228 795	6
Kokku rahavood äritegevusest	41 775	47 792	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	14	42	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14	42	
Kokku rahavood	41 789	47 834	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 407	4 573	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 789	47 834	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	94 196	52 407	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	62 832	65 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 522	1 522
Muud muutused omakapitalis	-56		56	0
31.12.2011	2 500	256	64 410	67 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 265	25 265
31.12.2012	2 500	256	89 675	92 431

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FG Baltics OÜ 2012.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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 ettemaksed

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.

Finantskohustused

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 õiglases 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	94 196	52 407
Kokku raha	94 196	52 407

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	418 189	418 189		
Ostjatelt laekumata arved	418 189	418 189		
Muud nõuded	1 115	1 115		
Viitlaekumised	1 115	1 115		
Ettemaksed	21 078	21 078		
Tulevaste perioodide kulud	9	9		
Muud makstud ettemaksed	21 069	21 069		
Kokku nõuded ja ettemaksed	440 382	440 382		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	227 670	227 670		
Ostjatelt laekumata arved	227 670	227 670		
Kokku nõuded ja ettemaksed	227 670	227 670		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	33 757	10 679
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 757	10 679

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	203 449	176 909
Kokku varud	203 449	176 909

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	610 089	610 089			
Maksuvõlad	33 757	33 757			4
Muud võlad	1 750	1 750			7
Muud viitvõlad	1 750	1 750			
Kokku võlad ja ettemaksed	645 596	645 596			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	377 902	377 902			
Maksuvõlad	10 679	10 679			4
Muud võlad	1 239	1 239			7
Muud viitvõlad	1 239	1 239			
Kokku võlad ja ettemaksed	389 820	389 820			

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 750	1 750		
Kokku muud võlad	1 750	1 750		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 239	1 239		
Kokku muud võlad	1 239	1 239		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

2012. aasta jooksul ei toimunud FG Baltics OÜ-s maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 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 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 89 675 eurot (31. detsember 2011: 64 410 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2013 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2012 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 70 843 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 18 832 eurot. Seisuga 31. detsember 2011 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 50 884 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 13 526 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 722 334	762 967
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 722 334	762 967
Kokku müügitulu	1 722 334	762 967
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete hulgimüük	1 722 334	762 967
Kokku müügitulu	1 722 334	762 967

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	0	5
Kokku muud äritulud	0	5

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 684 644	750 879
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 684 644	750 879

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	186	307
Lähetuskulud	0	266
Raamatupidamisteenused	900	756
Juriidilised teenused	6 110	50
Reklaamikulud	0	402
Muud	4 995	8 721
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 191	10 502

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	0	84
Muud	248	27
Kokku muud ärikulud	248	111

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	14	42
Muud intressitulud	14	42
Kokku finantstulud ja -kulud	14	42

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		401 157		140 620
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		157 463		193 217
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	418 189		227 670	

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	967 104	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	340 265	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 721 507
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	331 990	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	387 832	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		762 486

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale tasusid arvestatud ei ole.

Lisa 17 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: 23.05.2013

FG Baltics OÜ (registrikood: 11502609) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNEKEN LEMBERG	Juhatuse liige	23.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

FG Baltics OÜ üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud FG Baltics OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 14.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades FG Baltics OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeauditiitori number 279

Infora OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna 19/21, 71013, Viljandi

24.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

FG Baltics OÜ (registrikood: 11502609) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	24.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 265
Kokku	89 675
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	89 675
Kokku	89 675

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	1722334	100.00%	Jah

Sidevahendid

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