

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Fargo KT OÜ

registrikood: 12068836

tänava/talu nimi, Lai 30a-2
maja ja korteri number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 10133

telefon: +372 5653463

e-posti aadress: kalju.puhtla@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Fagro KT OÜ alustati 2011.aastal.

Fagro KT OÜ juhatus on kaheliikmeline.

2012.a. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on Fagro KT OÜ põhieesmärkideks turuosa säilitamine, positsiooni tugevdamine ning teenindustaseme jätkuv parandamine.

Peamised finantssuhtarvud.

	2012	2011
1.Müügitulu (tuh eur)	5238	0
2.Tulu kasv	100	0
3.Brutokasumi määr %	4,50	0
4.Puhaskasum (tuh eur)	139,8	0
5.Kasumi kasv %	157 196	0
6.Puhasrentaablus %	2,67	0
7.Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,95	28,09
8.ROA %	4,23	0
9.ROE %	98.30	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	388 003	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	2 623 730	0	3
Kokku käibevara	3 011 733	2 500	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	210 300	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	85 018	0	5
Kokku põhivara	295 318	0	
Kokku varad	3 307 051	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	67 400	0	6
Võlad ja ettemaksed	3 097 424	89	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 164 824	89	
Kokku kohustused	3 164 824	89	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-89	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 816	-89	
Kokku omakapital	142 227	2 411	
Kokku kohustused ja omakapital	3 307 051	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	04.03.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	5 238 656	0	9
Muud äritulud	6 294	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 002 828	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 649	-89	12
Tööjõukulud	-2 660	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 018	0	
Muud ärikulud	-101 035	0	14
Ärikasum (kahjum)	129 760	-89	
Finantstulud ja -kulud	10 056	0	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	139 816	-89	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 816	-89	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	04.03.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	129 760	-89	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 018	0	
Kokku korrigeerimised	4 018	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 518 730	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 097 335	89	
Laekunud intressid	2	0	
Muud rahavood äritegevusest	405	0	
Kokku rahavood äritegevusest	712 790	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-89 036	0	
Antud laenud	-315 300	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-404 336	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	137 400	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-70 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	67 400	0	
Kokku rahavood	375 854	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	375 854	0	
Valuutakursside muutuste mõju	9 649	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	388 003	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.03.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-89	-89
31.12.2011	2 500	-89	2 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	139 816	139 816
31.12.2012	2 500	139 727	142 227

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fargo KT OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards). Majandusaasta algas 1. jaanuar 2012 ja lõppes 31. detsember 2012. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades, rahaturufondi osakuid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse kuludesse selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes. Amortisatsioonimäär kinnisvarainvesteeringutele oli aruandeaastal 10%, mida arvestati lineaarselt.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena. Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis. Potentsiaalsed kohustused, mida ei ole võimalik materiaalselt fikseerida, on kajastatud aastaaruande vastavas lisas.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Fargo KT OÜ on tekkinud summale nõudeõigus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	125 452	2 000
Arvelduskontod	262 551	500
Kokku raha	388 003	2 500

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	2 518 730	2 518 730	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 518 730	2 518 730	0	0
Muud nõuded	315 300	105 000	210 300	0
Laenunõuded	315 300	105 000	210 300	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 834 030	2 623 730	210 300	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0
Muud nõuded	0	0	0	0
Laenunõuded	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	210	0
Sotsiaalmaks	330	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	540	0

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	89 036	89 036
Amortisatsioonikulu	-4 018	-4 018
31.12.2012		
Soetusmaksumus	89 036	89 036
Akumuleeritud kulum	-4 018	-4 018
Jääkmaksumus	85 018	85 018

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	67 400	67 400			3,7	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	67 400	67 400					
Laenukohustused kokku	67 400	67 400					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen1	0	0					
Laenukohustused kokku	0	0					

Lisa 7 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	3 095 554	3 095 554	0	0	
Võlad töövõtjatele	790	790	0	0	8
Maksuvõlad	540	540	0	0	4
Muud võlad	540	540	0	0	
Muud viitvõlad	540	540	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 097 424	3 097 424	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	89	89	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	0	0	8
Maksuvõlad	0	0	0	0	4
Muud võlad	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	89	89	0	0	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	790	0
Kokku võlad töövõtjatele	790	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	04.03.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	5 238 656	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 238 656	0
Kokku müügitulu	5 238 656	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubandus	5 238 656	0
Kokku müügitulu	5 238 656	0

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	04.03.2011 - 31.12.2011
Kasum valuutakursi muutustest	6 294	0
Kokku muud äritulud	6 294	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	04.03.2011 - 31.12.2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 002 828	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 002 828	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	04.03.2011 - 31.12.2011
Mitmesugused bürookulud	-480	-89
Uurimis- ja arengukulud	-44	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-362	0
Kommunalmaksud	-1 020	0
Pangateenused	-972	0
Raamatupidamisteenused	-900	0
Remondikulud	-395	0
Kindlustus	-476	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 649	-89

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	04.03.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	2 000	0
Sotsiaalmaksud	660	0
Kokku tööjõukulud	2 660	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	04.03.2011 - 31.12.2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-101 035	0
Kokku muud ärikulud	-101 035	0

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	04.03.2011 - 31.12.2011
Intressitulud	405	0
Intressitulu laenudelt	405	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	9 649	0
Muud finantstulud ja -kulud	2	0
Kokku finantstulud ja -kulud	10 056	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 535 684	67 400
04.03.2011 - 31.12.2011	Ostud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	04.03.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	2 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2014

Fargo KT OÜ (registrikood: 12068836) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALJU PUHTLA	Juhatuse liige	21.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fargo KT OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Fargo KT OÜ raamatupidamise aastaaruannet, 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

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 arvnäitajate 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 Fargo KT OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Svetlana Žurkina

Vandeaudiitori number 356

OÜ AUDIT & BUSINESS ADVICE

Audiitorettevõtja tegevusloa number 24

Narva mnt 61-2 Tallinn 10152

21.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Fargo KT OÜ (registrikood: 12068836) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA ŽURKINA	Vandeaudiitor	21.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-89
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 816
Kokku	139 727
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	139 727
Kokku	139 727

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	5238656	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalju Puhtla	36408190222	Lai tänav 30A-2, Eesti	1275 EUR
Sergei Goriachev	24.03.1953	prospekt Engelsa 128-113, Sankt-Peterburg, Venemaa	1225 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5653463
E-posti aadress	kalju.puhtla@gmail.com