

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Fargo KT OÜ

registrikood: 12068836

tänava/talu nimi, Lai 30a-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Intressikulud	14
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	16

Tegevusaruanne

Fagro KT OÜ alustati 2011.aastal. Samal aastal alustati majandustegevusega ning 2013.aastani põhitegevusalaks oli spetsialiseerimata hulgikaubandus.

2013.a. oli realisatsiooni netokäive 7 069 978 euro. Kaupade realiseerimine toimus Venemaal.

Fargo KT OÜ juhatus on kaheliikmeline. Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 12 000 euro, sealhulgas tegevjuhile, kes on ka juhatuse esimees, 12 000.- EUR. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 1.

Investeeringuid tehti aruandeperioodil maksumusega 625 eurot, oli ostetud 25% sidusettevõtjate osakud Cruise Port OÜ.

Äritegevuse hooajalisust või majandustegevuse tsüklilisust puuduvad.

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

Seisuga 31. Detsember 2013 ületasid Fargo KT OÜ lühiajalised kohustused käibevara summas 357 210 eurot (31. Detsember 2012.a. summas 153 091 eurot). Seisuga 31. detsember 2013 jagunesid lühiajalised kohustused järgmiselt: lühiajalised laenukohustused summas 104 000 eurot (2012.a. 67 400 tuhat eurot), võlad ja ettemaksed summas 4 230 810 eurot (2012.a. 3 097 424 eurot).

OÜ Fargo KT raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes OÜ Fargo KT tegevuse jätkumisest, sest juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital seisuga 31. detsember 2013 OÜ 12 kuu jooksul alates finantsaruande allkirjastamisest majandusraskusi kuna ettevõtte suudab käibekapitali püüdujäägi katta äritegevuse rahavoogude arvelt.

Fargo KT omakapital bilansipäeva seisuga ei vasta äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Fargo KT OÜ juhtkond viib netovara vastavusse Äriseadustiku nõuetega tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Kuna Fargo KT OÜ ostab ja müüb kaupu USA dollarite eest ja arveldused ostjatega toimuvad Venemaa rublades, ettevõtetel tekib valuutarisk millega on tingitud aruandeaasta kahjum. Valuutariski maandamiseks püüjab ettevõtte järgmisel majandusaastal tekitada olukorda, kus laekumised välisvaluutas on võrdsed või suurem väljaminekutega ning toimuvad väljaminekutega samal ajal.

Peamised finantssuhtarvud.

	2013	2012
1.Müügitulu (tuh eur)	7 070	5238
2.Tulu kasv	34,96%	100%
3.Brutokasumi määr %	-3,46%	2,67%
4.Puhaskasum (tuh eur)	-278,4	139,8
5.Kasumi kasv %	-299,10%	99,94%
6.Puhasrentaablus %	-3,94%	2,67%
7.Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,92	0,95
8.ROA %	-6,63%	4,23%
9.ROE %	-204,47	98,30

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2013 - \text{puhaskasum } 2012) / \text{puhaskasum } 2012 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	331 071	388 003	2
Nõuded ja ettemaksed	3 646 529	2 623 730	3
Kokku käibevara	3 977 600	3 011 733	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	81	0	5
Nõuded ja ettemaksed	203 300	210 300	3
Kinnisvarainvesteeringud	17 688	85 018	6
Kokku põhivara	221 069	295 318	
Kokku varad	4 198 669	3 307 051	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	104 000	67 400	7
Võlad ja ettemaksed	4 230 810	3 097 424	8
Kokku lühiajalised kohustused	4 334 810	3 164 824	
Kokku kohustused	4 334 810	3 164 824	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 727	-89	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-278 368	139 816	
Kokku omakapital	-136 141	142 227	
Kokku kohustused ja omakapital	4 198 669	3 307 051	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	7 069 978	5 238 656	11
Muud äritulud	8 151	6 294	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 825 395	-5 002 828	13
Mitmesugused tegevuskulud	-7 619	-4 649	14
Tööjõukulud	-15 960	-2 660	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 284	-4 018	
Muud ärikulud	-472 554	-101 035	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	-250 683	129 760	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-544	0	
Intressikulud	-899	0	17
Muud finantstulud ja -kulud	-26 242	10 056	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-278 368	139 816	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-278 368	139 816	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-250 683	129 760	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 284	4 018	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 204	0	
Kokku korrigeerimised	80	4 018	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-874 353	-2 518 730	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 133 386	3 097 335	
Laekunud intressid	60	2	
Makstud intressid	-899	0	
Muud rahavood äritegevusest	0	405	
Kokku rahavood äritegevusest	7 591	712 790	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 750	-89 036	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-625	0	
Antud laenud	-411 250	-315 300	
Antud laenude tagasimaksed	348 250	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-66 375	-404 336	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	104 000	137 400	
Saadud laenude tagasimaksed	-67 400	-70 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	36 600	67 400	
Kokku rahavood	-22 184	375 854	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	388 003	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 184	375 854	
Valuutakursside muutuste mõju	-34 748	9 649	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	331 071	388 003	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-278 368	-278 368
31.12.2013	2 500	-138 641	-136 141

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 2013 ja lõppes 31. detsember 2013. 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investor tütaretevõtte.
Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.
Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud [välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingud, mille puhul soetusmaksumuseks on omandatud netovara bilansiline väärtus].

Kapitaliosaluse meetod

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.
Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

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 miinuskärbega. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kontserni kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 10 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud 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.

Tulud

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

Seotud osapooled

Osapoolle on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Fargo KT OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud)
- Tütar ja sidusettevõtted
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emettevõtte ülejäänud tütar ettevõtted)
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanike (välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalust avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele), lähisugilased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	4 757	125 452
Sularaha kassas	326 314	262 551
Kokku raha	331 071	388 003

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 342 607	3 342 607	0	0
Ostjatelt laekumata arved	3 342 607	3 342 607	0	0
Muud nõuded	507 222	303 922	203 300	0
Laenunõuded	378 300	175 000	203 300	0
Intressinõuded	8 850	8 850	0	0
Viitlaekumised	120 072	120 072	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 849 829	3 646 529	203 300	0

	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	0
Üksikisiku tulumaks	210	210
Sotsiaalmaks	330	330
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	541	540

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12461841	Cruise Port OÜ	Eesti	Kaubandus	0	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Cruise Port OÜ	0	625	-544	81
Kokku	0	625	-544	81

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Cruise Port OÜ	25	17.04.2013	625

Lisa 6 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
Ostud ja parendused	2 750	2 750
Müügid	-62 796	-62 796
Amortisatsioonikulu	-7 284	-7 284
31.12.2013		
Soetusmaksumus	19 656	19 656
Akumuleeritud kulum	-1 968	-1 968
Jääkmaksumus	17 688	17 688

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	70 000	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud ettevõtte	104 000	104 000			3,7%	EUR	01.10.2014
Lühiajalised laenud kokku	104 000	104 000					
Laenukohustused kokku	104 000	104 000	0	0			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud ettevõtte	67 400	67 400			3,7	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	67 400	67 400					
Laenukohustused kokku	67 400	67 400	0	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 228 040	4 228 040	0	0
Võlad töövõtjatele	790	790	0	0
Maksuvõlad	541	541	0	0
Muud võlad	1 439	1 439	0	0
Intressivõlad	899	899	0	0
Muud viitvõlad	540	540	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 230 810	4 230 810	0	0

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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
Maksuvõlad	540	540	0	0
Muud võlad	540	540	0	0
Muud viitvõlad	540	540	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 097 424	3 097 424	0	0

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	790	790
Kokku võlad töövõtjatele	790	790

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	7 069 978	5 238 656
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 069 978	5 238 656
Kokku müügitulu	7 069 978	5 238 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata kaubandus (46901)	7 069 978	5 238 656
Kokku müügitulu	7 069 978	5 238 656

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	7 204	0
Kasum valuutakursi muutustest	875	6 294
Muud	72	0
Kokku muud äritulud	8 151	6 294

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 825 395	5 002 828
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 825 395	5 002 828

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-1 858	-480
Uurimis- ja arengukulud	0	-44
Riiklikud ja kohalikud maksud	-289	-362
Kommunalmaksed	-996	-1 020
Pangateenused	-1 056	-972
Raamatupidamisteenused	-2 160	-900
Remondikulud	0	-395
Kindlustus	-34	-476
Notari tasu	-1 226	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 619	-4 649

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	12 000	2 000
Sotsiaalmaksud	3 960	660
Kokku tööjõukulud	15 960	2 660
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	-471 798	-101 035
Trahvid, viivised ja hüvitised	-756	0
Kokku muud ärikulud	-472 554	-101 035

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-899	0
Kokku intressikulud	-899	0

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-34 748	9 649
Intressitulu laenudelt	8 506	405
Muud finantstulud ja -kulud	0	2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-26 242	10 056

Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	211 051	4 332 703	210 300	3 162 087

2013	Ostud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 856 402	7 000	104 000	67 400
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	12 000	2 000

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31. Detsember 2013 ületasid Fargo KT OÜ lühiajalised kohustused käibevara summas 357 210 eurot (31. Detsember 2012.a. summas 153 091 eurot). Seisuga 31. detsember 2013 jagunesid lühiajalised kohustused järgmiselt: lühiajalised laenukohustused summas 104 000 eurot (2012.a. 67 400 tuhat eurot), võlad ja ettemaksed summas 4 230 810 eurot (2012.a. 3 097 424 eurot).

OÜ Fargo KT raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes OÜ Fargo KT tegevuse jätkumisest, sest juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital seisuga 31. detsember 2013 OÜ 12 kuu jooksul alates finantsaruande allkirjastamisest majandusraskusi kuna ettevõtte suudab käibekapitali püüdujäägi katta äritegevuse rahavoogude arvelt.

Fargo KT omakapital bilansipäeva seisuga ei vasta äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Fargo KT OÜ juhtkond viib netovara vastavusse Äriseadustiku nõuetega tulevaste perioodide kasumi arvelt. Aruandeaasta kahjum on tingitud valuuta kuurside kõikumisest.

Kuna Fargo KT OÜ ostab ja müüb kaupu USA dollarite eest ja arveldused ostjatega toimuvad Venemaa rublades, ettevõtetel tekib valuutarisk millega on tingitud aruandeaasta kahjum. Valuutariski maandamiseks püüjab ettevõtte järgmisel majandusaastal tekitada olukorda, kus laekumised välisvaluutas on võrdsed või suurem väljaminekutega ning toimuvad väljaminekutega samal ajal.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.08.2014

Fargo KT OÜ (registrikood: 12068836) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Kalju Puhtla

Sergei Goriachev

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Juhatuses liige

Kuupäev ja allkiri

äev ja allkiri

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fargo KT OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Fargo KT OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäiteid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete 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, kavandamiseks 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 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu Fargo KT OÜ raamatupidamise aastaaruande lisale 20, milles kirjeldatakse Fargo KT OÜ juhtkonna poolt bilansipäeva järgselt rakendatavaid meetmeid viimaks netovara vastavusse äriseadustiku § 176 nõuetega. Nimetatud plaanist tulenevalt on Fargo KT OÜ juhtkond koostanud aastaaruande lähtuvalt tegevuse jätkuvuse printsiibist. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/
Svetlana Žurkina

Vandeaudiitori number 356
OÜ AUDIT & BUSINESS ADVICE
Audiitorettevõtja tegevusloa number 24
Narva mnt 61-2 Tallinn 10152
04.08.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Fargo KT OÜ (registrikood: 12068836) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA ŽURKINA	Vandeaudiitor	04.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-278 368
Kokku	-138 641
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-138 641
Kokku	-138 641

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	7069978	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