

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AKTSIASELTS FORTRADE

registrikood: 10292825

tänava/talu nimi, Põllu 10-1

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41531

telefon: +372 3370140

faks: +372 3370865

e-posti aadress: fortradeal@hotmail.ee, infofortrade@hotmail.ee

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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Varud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Saadud ettemaksed	13
Lisa 13 Tuletisinstrumendid	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2011 a. tegeles aktsiaselts allmaaseadmete ja varuosade hulgimüügiga ning hakkas tegelema uue tegevuse valdkonnaga metalli müügiga. Selleks oli suurendatud aktsiakapital.

Firma käive 2011 aasta jooksul on tunduvalt vähenenud, selle negatiivseks põhjuseks võib nimetada suure konkurentsi tekkimise peamise tegevuse valdkonnas ning madal allmaaseadmete varuosade ja metalli müügitase laos, mis tõi kaasa käive vähenemist.

Aktsionäridele oli makstud 71 500 eurot.

Aruandeaasta lõpuks oli firmas 3 töötajat. Töötajatele arvestati töötasu 62 115 eurot, sellest juhataja (ühtlasi juhatuse liige) töötasu oli 16 751 eurot.

Aktsiaseltsi nõukogule töötasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

2011

2010

Puhasrentaablus	7.03%	2,36%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,73	9,16
ROE	6.24%	3,70%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

$Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100$

$Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused$

$ROE = puhaskasum / 12 kuu keskmine omakapital * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	183 122	505 530	770 875	2
Finantsinvesteeringud	4 838	0		3
Nõuded ja ettemaksed	208 563	101 391	63 366	4,5,7
Varud	514 691	209 502	72 371	8
Kokku käibevara	911 214	816 423	906 612	
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	203 608	204 259	198 775	6
Materiaalne põhivara	56 178	57 016	4 402	9
Kokku põhivara	259 786	261 275	203 177	
Kokku varad	1 171 000	1 077 698	1 109 789	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	192 601	89 124	62 974	5,10,11,12,13
Kokku lühiajalised kohustused	192 601	89 124	62 974	
Kokku kohustused	192 601	89 124	62 974	
Omakapital				
Aktiivkapital nimiväärtuses	32 000	25 565	25 565	
Ülekurss	76 643	76 643	76 643	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	805 875	846 184	902 049	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 325	37 626	40 002	
Kokku omakapital	978 399	988 574	1 046 815	
Kokku kohustused ja omakapital	1 171 000	1 077 698	1 109 789	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	872 581	1 591 546	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-733 265	-1 412 815	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 058	-30 921	
Tööjõukulud	-62 115	-79 603	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 881	-6 049	
Muud ärikulud	0	-4 112	
Ärikasum (kahjum)	46 262	58 046	
Finantstulud ja -kulud	34 069	5 064	3,7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 331	63 110	
Tulumaks	-19 006	-25 484	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 325	37 626	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	46 262	58 046	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 881	6 049	
Muud korrigeerimised	8 501	0	3
Kokku korrigeerimised	14 382	6 049	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-95 932	-9 265	
Varude muutus	-305 189	-137 131	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	104 419	25 177	
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 006	-25 484	
Kokku rahavood äritegevusest	-255 064	-82 608	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 043	-58 663	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-7 030	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-8 501	0	3
Antud laenud	-177 000	-47 934	7
Antud laenude tagasimaksed	165 759	19 174	
Laekunud intressid	26 389	10 365	7
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-2 782	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 604	-86 870	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-71 500	-95 867	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-71 500	-95 867	
Kokku rahavood	-324 960	-265 345	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	505 530	770 875	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-324 960	-265 345	
Valuutakursside muutuste mõju	2 552	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	183 122	505 530	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	76 643	2 556	946 514	1 051 278
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				-4 463	-4 463
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	25 565	76 643	2 556	942 051	1 046 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)				37 626	37 626
Makstud dividendid				-95 867	-95 867
31.12.2010	25 565	76 643	2 556	883 810	988 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)				61 325	61 325
Emiteeritud aksiakapital	6 391			-6 391	0
Makstud dividendid				-71 500	-71 500
Muud muutused omakapitalis	44			-44	0
31.12.2011	32 000	76 643	2 556	867 200	978 399

2011 aastal viidi läbi fondi emissioon olemasolevate aktsiate nimiväärtuse suurendamisega.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS FORTRADE 31.12.2011.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne

on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- finantseerimistegevust otsemeetodil.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi 1.

Vigade korrigeerimine

Eelmistel perioodidel kajastati sidusettevõttesse tehtud investeeringuid soetusmaksumuses. Aruandeaastal muudeti arvestuspõhimõtet ja hakati kasutama kapitaliosaluse meetodit. Uus arvestuspõhimõte võimaldab objektiivsemalt kajastada aktsiaseltsi finantsseisundit

ja majandustulemust. Arvestuspõhimõtte muutuse mõju kajastati tagasiulatuvalt. Seoses sellega vähendati

finantsinvesteeringute soetusmaksumust ja suurendati finantskulusid järgmiselt: seisuga 31.12.2010 6010 euro võrra, seisuga

31.12.2009.a. 4464 euro võrra.

Aruandeaastal muudeti tuletisinstrumentide arvestuspõhimõtet.

seoses sellega suurenesid negatiivse väärtusega tuletisinstrumentid 973 euro võrra ja vähenes aruandeaasta kasum.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav,

kajastatakse soetusmaksumuses

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga

valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused,

mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside

alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses ja kantakse kuludesse keskmise hinnaga

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara kajastatakse jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Masinaid ja seadmeid 20%

Muu materiaalne põhivara 20%-25%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	20
masinad, seadmed	5
muu põhivara	3

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 lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kasumiaruande real kaubad, tooraine, materjal ja teenused kajastatakse otseselt põhitegevuse (tootmis- või müügitgevuse) eesmärgil ostetud kaupade, toore, materjalide ja teenuste kulu, nt. realiseeritud toodangu ja varude maksumus, elekter, kütus, transporditeenused, tolliteenused.

Kasumiaruande real mitmesugused tegevuskulud kajastatakse administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu, nt. kantseleikulud, reklaamikulud, kindlustus, büroo- ja sidekulud, sõiduautokulud jne.

Esitusvaluuta muutmine

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 385	0
Arvelduskontod	181 737	505 530
Kokku raha	183 122	505 530

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	0	0
31.12.2010	0	0
Kajastatud õiglases väärtuses	0	
Soetamine	8 501	8 501
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 663	-3 663
31.12.2011	4 838	4 838

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	113 151	53 315	
Ostjatelt laekumata arved	113 151	53 315	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 632	7 157	5
Muud nõuded	59 000	28 760	7
Laenunõuded	40 000	28 760	
Tagatisraha	19 000	0	
KM ettemaksudelt	24 780	12 159	
Kokku nõuded ja ettemaksed	208 563	101 391	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	14 181	7 157	
Üksikisiku tulumaks		453		714
Sotsiaalmaks		888		1 350
Kohustuslik kogumispension		43		65
Töötuskindlustusmaksed		97		110
Ettemaksukonto jääk	11 632			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 632	15 662	7 157	2 239

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	203 608	204 259
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	203 608	204 259

2011 aastal kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum moodustab 651 eurot.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	40 000	40 000		
Tagatisraha	19 000	19 000		
Kokku muud nõuded	59 000	59 000		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	28 760	28 760		
Kokku muud nõuded	28 760	28 760		

Laenunõuete aasta intressimäär on 4%-7%.

2011 aastal teenitud laenudelt intressitulu moodustab 17 982

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	211 125	8 855
Ettemaksed varude eest	303 566	200 647
Kokku varud	514 691	209 502

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus		35 910	4 677		40 587		40 587
Akumuleeritud kulum		-32 321	-3 864		-36 185		-36 185
Jääkmaksumus		3 589	813		4 402		4 402
Ostud ja parendused	49 868			639	639	8 155	58 662
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	49 868						49 868
Muud ostud ja parendused				639	639	8 155	8 794
Amortisatsioonikulu	-1 179	-3 589	-443	-21	-4 053	-816	-6 048
31.12.2010							
Soetusmaksumus	49 868	35 910	2 525	639	39 074	8 155	97 097
Akumuleeritud kulum	-1 179	-35 910	-2 155	-21	-38 086	-816	-40 081
Jääkmaksumus	48 689	0	370	618	988	7 339	57 016
Ostud ja parendused		4 583	460		5 043		5 043
Muud ostud ja parendused		4 583	460		5 043		5 043
Amortisatsioonikulu	-2 494	-382	-431	-128	-941	-2 446	-5 881
31.12.2011							
Soetusmaksumus	49 868	4 583	2 985	639	8 207	8 155	66 230
Akumuleeritud kulum	-3 673	-382	-2 586	-149	-3 117	-3 262	-10 052
Jääkmaksumus	46 195	4 201	399	490	5 090	4 893	56 178

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 987	712	
Võlad töövõtjatele	7 241	12 244	11
Maksuvõlad	15 662	2 239	5
Saadud ettemaksed	148 680	72 956	12
Tuletisinstrumendid	31	973	13
Kokku võlad ja ettemaksed	192 601	89 124	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	2 346	3 456
Puhkusetasude kohustus	3 272	6 434
Deklareerimata maksed	1 623	2 354
Kokku võlad töövõtjatele	7 241	12 244

Lisa 12 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate ettemaks	148 680	72 956
Kokku saadud ettemaksed	148 680	72 956

Lisa 13 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Opsioonid	31	973
Tuletisinstrumendid kokku	31	973

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	871 714	1 591 546
Läti	867	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	872 581	1 591 546
Kokku müügitulu	872 581	1 591 546
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47591 Kauba müük	0	83 096
46699 Varuosade ja seadmete müük	822 980	1 505 581
68329 Teenuste müük	250	2 869
46721 Metalli müük	49 351	0
Kokku müügitulu	872 581	1 591 546

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	46 196	59 250
Sotsiaalmaksud	15 919	20 352
Kokku tööjõukulud	62 115	79 602
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	4

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	28 760

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	16 751	15 876

2011 aasta jooksul oli antud laen summas 50 000 eurot ja tagastatud 58 760 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

AKTSIASELTS FORTRADE (registrikood: 10292825) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR FROLOV	Juhatuse liige	29.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS FORTRADE aktsionäridele ja nõukogule

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS FORTRADE raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AKTSIASELTS FORTRADE finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

Juhime tähelepanu, et AKTSIASELTSi FORTRADE finantsaruandeid 31.detsembril 2010 lõppenud aasta kohta auditeeris teine audiitor, kes avaldas nende aruannete kohta modifitseerimata arvamuse 17. märts 2011. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

Audest Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere tn.5a, Jõhvi 41531, Jõhvi vald

29.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS FORTRADE (registrikood: 10292825) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	805 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 325
Kokku	867 200
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	644
Dividendideks	57 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	809 556
Kokku	867 200

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	805 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 325
Kokku	867 200
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	644
Dividendideks	57 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	809 556
Kokku	867 200

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	822980	94.32%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	49351	5.66%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	250	0.03%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3370140
Faks	+372 3370140
E-posti aadress	infofortrade@hot.ee
E-posti aadress	fortradeal@hot.ee