

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: FORTIMER OÜ

registrikood: 10194198

tänava/talu nimi, Järve tn 54
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 5059990, +372 6605202

faks: +372 6605783

e-posti aadress: info@fortimer.ee

veebilehe aadress: www.fortimer.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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Juhatuse tegevusaruanne

2022 aasta oli peale koroona-aastaid esimene ilma piiranguteta müügiaasta. See tõuseb esile ka müügituludes. Kuna 2021 aasta aruanne on ilma Läti filiaali tulemita, siis on võrreldavad ainult Eesti ja Läti andmed eraldi.

Müügitulu tõusis 2022 aastal võrreldes 2021 aastaga 39% Eestis ja 86% Lätis, kasum aga kahanes mõlemal juhul üle 50%.

2022 aastal töötas Eestis 15 töötajat ja Lätis keskmiselt 9 töötajat. Ettevõtte juhatus on ühelikmeline ja juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 633 570	2 455 559	2
Finantsinvesteeringud	828 948	353 948	
Nõuded ja ettemaksed	1 302 059	938 754	3
Varud	1 506 659	1 128 697	
Kokku käibevarad	5 271 236	4 876 958	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	224 086	173 003	
Materiaalsed põhivarad	43 392	20 056	
Kokku põhivarad	267 478	193 059	
Kokku varad	5 538 714	5 070 017	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	689 204	477 826	
Kokku lühiajalised kohustised	689 204	477 826	
Kokku kohustised	689 204	477 826	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 589 124	4 232 636	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257 319	356 488	
Kokku omakapital	4 849 510	4 592 191	
Kokku kohustised ja omakapital	5 538 714	5 070 017	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	11 048 699	7 003 687	4
Muud äritulud	56 529	6 933	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 444 623	-5 778 246	
Mitmesugused tegevuskulud	-399 960	-193 482	
Tööjõukulud	-1 172 898	-642 413	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 949	-49 831	
Muud ärikulud	-33 988	-3 495	
Ärikasum (kahjum)	36 810	343 153	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	200 677	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 306	9 879	
Intressitulud	6 526	3 456	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	257 319	356 488	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257 319	356 488	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 810	343 153
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	16 949	49 830
Kokku korrigeerimised	16 949	49 830
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-360 305	127 867
Varude muutus	-394 278	-16 331
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	211 378	197 677
Kokku rahavood äritegevusest	-489 446	702 196
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-31 956	-532
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-485 000	-230 090
Antud laenud	-50 000	-193 200
Antud laenude tagasimaksed	32 917	25 197
Laekunud intressid	6 526	3 456
Laekunud dividendid	13 306	9 879
Muud laekumised investeerimistegevusest	181 664	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-332 543	-385 290
Kokku rahavood	-821 989	316 906
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 455 559	2 138 653
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-821 989	316 906
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 633 570	2 455 559

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	511	4 232 636	4 235 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)			356 488	356 488
31.12.2021	2 556	511	4 589 124	4 592 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)			257 319	257 319
31.12.2022	2 556	511	4 846 443	4 849 510

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nimi: Fortimer OÜ (reg.nr. 10194198)

Juriidiline aadress: Järve 54, 11314 Tallinn

Tegevusaadress: Järve 54, 11314 Tallinn, Läti filiaal - Viskalu iela 3, Riia, LV-1026

Fortimer OÜ 2022. aasta konsolideeritud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtetes on põhiline muutus toimunud aruannetes ja nende lisades, kus on lisatud eesti ettevõtte majandusnäitajatele ka läti filiaali majandusnäitajad. Eelnevate aastate aruandes ei ole kajastatud Läti filiaali äritegevust.

Vigade korrigeerimine

Olulisi vigu ei esinenud

Raha

Raha ja raha ekvivalendid Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit kaalutud keskmise soetusmaksumuse põhimõttel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses koos tarnekuludega.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Põhivaraks loetakse vara kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 450 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus on alla 450 euro kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100% ulatuses kuludesse

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 450

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar	3,3

sõidukid	3,3
masinad ja seadmed	3,3
muu	3,3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu 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.

Kulud

Kulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle võetud ning tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Maksustamine on kajastatud tekkepõhisena vastavalt kehtivale seadusandlusele.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksustamine on kajastatud tekkepõhisena vastavalt kehtivale seadusandlusele.

Seotud osapooled

Tehingud seotud osapooltega on kajastatud tekkepõhisena vastavalt kehtivale seadusandlusele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	42 472	149
Pangaarved	1 591 098	2 455 410
Kokku raha	1 633 570	2 455 559

31.12.2022.a. seisuga oli raha vastavatel kontodel:

Eestis - Coop pangas 29 402 eurot

Swedbankas 1 251 261 eurot

Kassas 2219 eurot

Lätis - Swedbangas 310 435 eurot
Kassas 40 253 eurot

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	838 524	682 958
Ostjate võlad Fortimer OÜ-le	598 680	496 535
Ostjate võlad Läti filiaalile	239 844	186 423
Kokku nõuded ostjate vastu	838 524	682 958

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 250 070	5 235 687
Läti	2 849 755	1 768 000
Soome	948 874	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 048 699	7 003 687
Kokku müügitulu	11 048 699	7 003 687
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade hulgimüük	11 048 699	7 003 687
Kokku müügitulu	11 048 699	7 003 687

Müügitulust 8 198 944 eurot on Fortimer Eesti müük Eestis ja Soomes ning 2 849 755 eurot on Läti filiaali müük Lätis.

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2022
Palgakulu	888 442
Sotsiaalmaksud	284 456
Kokku tööjõukulud	1 172 898
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	24

Tööjõukuludest 950 817 eurot on Fortimer Eesti kulud, kus töötas 15 inimest ja 222 081 eurot kuulub Läti filiaalile, kus töötas keskmiselt 9 inimest.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	222 942
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	222 942

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tütarettevõtjad	0	1 139 349
Kokku müüdnud	0	1 139 349

OSTETUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tütarettevõtjad	0	26 605
Kokku ostetud	0	26 605

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	26 305	0

Kuna 2022 aasta aruandes on nii Eesti ettevõtte ja tema läti filiaali tulemused koos siis vastastikkused ostud-müügid ja nõuded-kohustused on juba maha arvestatud ja seotud osapooli, nagu seda oli eelmiste aastate aruannetes, ei eksisteeri.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.07.2023

FORTIMER OÜ (registrikood: 10194198) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO KUUS	Juhatuse liige	17.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

FORTIMER OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud FORTIMER OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima

oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

Gabler Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

17.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

FORTIMER OÜ (registrikood: 10194198) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	17.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 589 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257 319
Kokku	4 846 443
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 846 443
Kokku	4 846 443

Kogu 2022 aasta kasum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	5633173	50.98%	Jah
Liha ja lihatoodete hulgimüük	46321	3287592	29.76%	Ei
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	1026565	9.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Kuus	37108140213		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6605783
Telefon	+372 6605202
Faks	+372 6605783
Mobiiltelefon	+372 5059990
E-posti aadress	info@fortimer.ee
Veebilehe aadress	www.fortimer.ee