

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing FORTRADE

registrikood: 10292825

tänava/talu nimi, Põllu tn 10-1

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41531

telefon: +372 3370140

faks: +372 3370865

e-posti aadress: info@fortradeas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 9 Muud nõuded	10
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 14 Müügitulu	12
Lisa 15 Muud äritulud	12
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 17 Tööjõukulud	12
Lisa 18 Tulumaks	13
Lisa 19 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Fortrade jätkas oma tegevust allmaaseadmete ja varuosade jaemüügiga.

Peamisteks klientideks mäetehnika ja varuosade soetamises olid Enefit Kaevandused AS Estonia kaevandus ja VKG Kaevandused OÜ Ojama kaevandus. Meie kauba turustajaks oli AO Kopeiski Masinatehas (Kopeisk, Venemaa).

Firma aktiivselt osales välja kuulutatud hanketes allmaatehnika ja mäevaruosade tarnimiseks ning mõned neist olid edukad.

Aktsiaseltsi nõukogule töötasu ei makstud. Makstud dividendid 40 000 eurot.

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

	2018	2019
Puhasrentaablus	7,13%	7,15%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	92,32	34,56
ROE	3,27%	4,33%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetodika:

*Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

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

Müügitulu näitajate muutus aastate lõikes

	2018	2019
Müügitulu, eur	400 363	294 324

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	182 654	69 104	2
Nõuded ja ettemaksed	36 675	102 819	3
Varud	198 143	265 893	5
Kokku käibevarad	417 472	437 816	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	192 040	196 362	
Materiaalsed põhivarad	26 243	28 736	10
Kokku põhivarad	218 283	225 098	
Kokku varad	635 755	662 914	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 522	12 667	11
Kokku lühiajalised kohustised	4 522	12 667	
Kokku kohustised	4 522	12 667	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	
Ülekurss	76 643	76 643	
Kohustuslik reservkapital	3 200	3 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	498 404	509 774	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 986	28 630	
Kokku omakapital	631 233	650 247	
Kokku kohustised ja omakapital	635 755	662 914	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	294 324	400 363
Muud äritulud	4 875	23 722
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-233 423	-334 655
Mitmesugused tegevuskulud	-8 165	-10 390
Tööjõukulud	-20 816	-19 486
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 492	-2 492
Muud ärikulud	-1 030	-9 280
Ärikasum (kahjum)	33 273	47 782
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-25	-1 955
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-4 298	-4 277
Intressitulud	612	1 055
Intressikulud	0	-1 725
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 562	40 880
Tulumaks	-8 576	-12 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 986	28 630

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FORTRADE 31.12.2019.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest. Väikeettevõtjate lühendatud aastaaruandes võib bilanss olla esitatud lühemal või pikemal kujul, lähtudes raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja võimalustest. Lisades esitatakse bilansikirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele või on nõutud raamatupidamise seaduse või Raamatupidamise Toimkonna juhendite poolt. Lähtudes olulisuse printsiibist, võib ebaolulisi bilansikirjeid avaldada summeeritult. Äriühing on esitanud bilansi lühemal kujul. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi 1.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud järgmised konsolideerivad üksused: konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust. Kuna meie tütarettevõtja Forsteel näitajad ei ületa 5% Fortrade bilansimahust ja 5% Fortrade müügitulust, seoses sellega ei ole koostatud konsolideeritud majandusaasta aruande.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumid 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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500eurot, 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 aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 20%

Muu materiaalne põhivara 20%-25%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	414	3 750
Arvelduskontod	182 240	65 354
Kokku raha	182 654	69 104

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 925	12 925
Ostjatelt laekumata arved	12 925	12 925
Muud nõuded	23 750	23 750
Laenunõuded	21 900	21 900
Intressinõuded	600	600
Viitlaekumised	1 250	1 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 675	36 675
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	72 669	72 669
Ostjatelt laekumata arved	72 669	72 669
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Muud nõuded	30 150	30 150
Laenunõuded	28 300	28 300
Intressinõuded	600	600
Viitlaekumised	1 250	1 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 819	102 819

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	12 925	72 669
Nõuded ostjate vastu	12 925	72 669
Kokku nõuded ostjate vastu	12 925	72 669

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	105 332	211 460
Varuosad	90 526	193 534
Metall	14 806	17 926
Ettemaksed varude eest	92 811	54 433
Ettemaks varuosade eest	92 811	54 433
Kokku varud	198 143	265 893

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6 522
Käibemaks	2 050	3 234
Üksikisiku tulumaks	131	131
Sotsiaalmaks	396	396
Kohustuslik kogumispension	24	24
Töötuskindlustusmaksed	29	29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 630	10 336

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
12399303	Forsteel OÜ	Eesti	spets. kaupade jaemüük	58	58

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Forsteel OÜ	11 157	-25	11 132
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	11 157	-25	11 132

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11131544	Forenno OÜ	Eesti	vara ja müük	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Forenno OÜ	185 205	-4 298	180 907
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	185 205	-4 298	180 907

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Laenunõuded	21 900	21 900
Intressinõuded	600	600
Viitlaekumised	1 250	1 250
Kokku muud nõuded	23 750	23 750
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Laenunõuded	28 300	28 300
Intressinõuded	600	600
Viitlaekumised	1 250	1 250
Kokku muud nõuded	30 150	30 150

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	49 868	49 868
Akumuleeritud kulum	-18 639	-18 639
Jääkmaksumus	31 229	31 229
Amortisatsioonikulu	-2 493	-2 493
31.12.2018		
Soetusmaksumus	49 868	49 868
Akumuleeritud kulum	-21 132	-21 132
Jääkmaksumus	28 736	28 736
Amortisatsioonikulu	-2 493	-2 493
31.12.2019		
Soetusmaksumus	49 868	49 868
Akumuleeritud kulum	-23 625	-23 625
Jääkmaksumus	26 243	26 243

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
--	------	------

Masinad ja seadmed		1 667
Transpordivahendid		1 667
Kokku		1 667

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	287	287
Võlad töövõtjatele	1 605	1 605
Maksuvõlad	2 630	2 630
Kokku võlad ja ettemaksed	4 522	4 522
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	335	335
Võlad töövõtjatele	1 996	1 996
Maksuvõlad	10 336	10 336
Kokku võlad ja ettemaksed	12 667	12 667

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	1 025	1 025
Deklareerimata maksed	580	971
Kokku võlad töövõtjatele	1 605	1 996

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	125 875	136 659
Võimalikud dividendid	503 500	546 000
Kokku tingimuslikud kohustised	629 375	682 659

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	294 324	400 363
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	294 324	400 363
Kokku müügitulu	294 324	400 363
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46699 Varuosade ja seadmete müük	290 524	395 750
46721 Metalli müük	3 800	4 613
Kokku müügitulu	294 324	400 363

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	1 667
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 875	20 397
ebatõenäoliste mahakantud arve laekumine	0	1 658
Kokku muud äritulud	4 875	23 722

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-230 766	-321 804
Transpordikulud	-2 468	-5 979
Logistikakulud	-189	-6 872
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-233 423	-334 655

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-14 701	-14 453
Sotsiaalmaksud	-4 851	-5 033
Kokku tööjõukulud	-19 552	-19 486
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	1	1

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	8 576	49 000	12 250
Eesti	40 000	8 576	49 000	12 250
Kokku	40 000	8 576	49 000	12 250

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	10 000	10 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 300	6 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2020

Osaühing FORTRADE (registrikood: 10292825) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR FROLOV	Juhatuse liige	02.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	498 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 986
Kokku	519 390
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	519 390
Kokku	519 390

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	290524	98.71%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	3800	1.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Bendi	35301142251	Kuru küla, Alutaguse vald, Ida-Viru maakond, Eesti	4800 EUR (Lihtomand)
Rein Pärnpuu	36512062210	Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti	3200 EUR (Lihtomand)
Olga Ahromina	48212062272	Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti	11200 EUR (Lihtomand)
Enn Loko	34207162213	Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti	9600 EUR (Lihtomand)
Aleksandr Põlevin	34702232254	Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti	3200 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3370140
Faks	+372 3370865
E-posti aadress	info@fortradeas.ee