

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Fortaco Estonia OÜ

registrikood: 12214574

tänava/talu nimi, Linda tn 20

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 20309

telefon: +372 3562022

e-posti aadress: fortaco.estonia@fortacogroup.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 12 Osakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Seotud osapooled	22
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

Fortaco Estonia OÜ tegutseb metallitöötlemise valdkonnas ning valmistab allhanke korras tooteid rahvusvahelistele rasketööstusega tegelevatele kontsernidele.

Ettevõtte tegevus sõltub klientidest ja on oma olemuselt tsükliline.

Pärast koroonakriisi 2021. aastat iseloomustas kiire müügiimahtude taastumine. Müügiimahu kasvasid 2020. aastaga võrreldes 53% ja ületasid 2019. aasta koroonakriisi eelse taseme 9% võrra.

Müügiimahtude taastumise taga on maailmajanduse kiire taastumine. Taastumise kulgu piirasid tugevalt teatud materjalide ja kvalifitseeritud tööjõu kättesaadavus, ressursside hindade tõus ja tootmisvõimsuse nappus tootmise kitsaskohtades. Sellega seoses olid 2021. aasta kasumlikkuse ja tasuvuse näitajad oluliselt paremad kui 2020. aastal, kuid kehvemad kui 2019. aasta koroonakriisieelsel ajal.

2021. aastal jätkas ettevõtte investeerimist uutesse tootmisvõimsustesse, et jätkata müügi kasvu. Suurimad investeeringud olid seotud suurte ja keskmiste CNC-pinkide, haavelpuhastus- ja värvimiskabiinide, laserlõike- ja painutuspinkide ostuga.

Samuti käivitati suur projekt kaasaegse tootmise ettevalmistamise tsehi loomiseks.

Kaasaegsetesse tehnoloogiatesse investeerides püüab Fortaco Estonia parandada keskkonna seisundit.

2022. aastal plaanib ettevõtte investeerimisega jätkata, kuid see sõltub turuolukorrast.

2021. aastal olid finantsriskid võrreldes 2020. aastaga oluliselt väiksemad. Ettevõtte likviidsus on oluliselt paranenud. Tulevased finantsriskid sõltuvad suuresti olukorrast turul ning neid jälgib ja juhib aktiivselt Fortaco Groupi finantsüksus.

	2021	2020
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	52 902	34 569
Ärikasumi marginaal	6,2%	3,2%
Puhaskasum (tuhandetes eurodes)	3 030	846
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,59	1,03
ROA	11,1%	4,0%
Töötajate keskmine arv	478	448
Tööjõukulud (tuhandetes eurodes)	13 172	10 761

Finantsnäitajate arvutamiseks kasutatud valemid:

- ▣ Ärikasumi marginaal (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- ▣ Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised
- ▣ ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Larissa Shabunova

Juhatuse liige

Fortaco Estonia OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 423 039	2 304 148	2
Nõuded ja ettemaksed	3 575 638	1 744 113	3
Varud	6 743 796	3 901 024	4
Kokku käibevarad	14 742 473	7 949 285	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 140 668	2 143 168	
Materiaalsed põhivarad	10 469 045	10 837 868	7
Kokku põhivarad	12 609 713	12 981 036	
Kokku varad	27 352 186	20 930 321	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 049 837	3 488 005	9
Võlad ja ettemaksed	8 226 768	4 210 631	10
Kokku lühiajalised kohustised	9 276 605	7 698 636	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 162 844	2 417 442	9
Sihtfinantseerimine	679 620	611 454	11
Kokku pikaajalised kohustised	4 842 464	3 028 896	
Kokku kohustised	14 119 069	10 727 532	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 500	5 500	12
Ülekurss	6 004 222	6 004 222	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 193 067	3 347 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 030 328	845 580	
Kokku omakapital	13 233 117	10 202 789	
Kokku kohustised ja omakapital	27 352 186	20 930 321	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	52 901 867	34 568 898	13
Muud äritulud	184 316	965 377	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 156 330	-941 915	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 371 420	-18 521 846	15
Mitmesugused tegevuskulud	-4 118 056	-3 043 635	16
Tööjõukulud	-13 171 722	-10 761 084	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 270 966	-1 156 299	
Muud ärikulud	-4 851	-3 606	
Ärikasum (kahjum)	3 305 498	1 105 890	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-268	0	
Intressikulud	-274 902	-244 410	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-15 900	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 030 328	845 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 030 328	845 580	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 305 498	1 105 890	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 264 567	1 152 585	7
Muud korrigeerimised	6 399	3 714	
Kokku korrigeerimised	1 270 966	1 156 299	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 045 713	278 757	3
Varude muutus	-2 842 771	944 222	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 018 934	-1 260 552	5,10
Kokku rahavood äritegevusest	4 706 914	2 224 616	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 683 586	-2 305 932	
Laekumised sihtfinantseerimisest	68 166	611 454	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 615 420	-1 694 478	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	216 931	2 283 069	
Saadud laenude tagasimaksed	-150 000	-1 000 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-759 697	-864 506	
Makstud intressid	-275 232	-188 297	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-967 998	230 266	
Kokku rahavood	2 123 496	760 404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 304 148	1 546 310	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 123 496	760 404	
Valuutakursside muutuste mõju	-4 605	-2 566	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 423 039	2 304 148	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	5 500	6 004 222	3 347 487	9 357 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	845 580	845 580
31.12.2020	5 500	6 004 222	4 193 067	10 202 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 030 328	3 030 328
31.12.2021	5 500	6 004 222	7 223 395	13 233 117

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fortaco Estonia (edaspidi ka "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Fortaco Estonia OÜ ei koosta konsolideeritud majandusaasta aruannet kuna konsolideeritud aruande esitab Soomes registreeritud ettevõtte Fortaco Group Oy, kelle omanduses on 100% Fortaco Estonia OÜ osadest.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte bilansis kajastatakse tütarettevõtteid soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglase väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse testi. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglase väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval 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

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude tootmiskulud sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Lõpetamata ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahjust lähtudes.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit, lõpetamata toodangu ja valmistoodangu hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise tootmise omahinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2 500 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Erandiks on arvutitehnika, mille arvelevõtmise alampiiriks on 500 eurot. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulikud eluead on põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned 20-25
- Ehitusmasinad 5-15
- Tootmismasinad 12-15
- Muud masinad ja seadmed 5-10
- IT seadmed 3-5

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse testi. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real "põhivarade kulum ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Igal aruandepäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla

tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise 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

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni see on laekunud või regressiõigus on aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustist kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustistele.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kahjum nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena.

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood.

Varade sihtfinantseerimise kajastamiseks on valitud brutomeetod. See tähendab, et sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“ arvestuspõhimõtetele.

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud nõutud kriteeriumid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvetusmeetodi alusel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Eesti kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eesti ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumäär on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva juriidilise isiku tulumaksu määr on 14/86.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks on ematettevõtte Fortaco OY, Fortaco Group konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, tütarettevõtte Linda Properties OÜ ja juhatuse liikmed ning nendega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	4 423 039	2 304 148
Kokku raha	4 423 039	2 304 148

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 836 788	1 836 788	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 012 561	1 012 561	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	660 156	660 156	5
Muud nõuded	16 723	16 723	
Viitlaekumised	16 723	16 723	
Ettemaksed	49 410	49 410	
Tulevaste perioodide kulud	49 410	49 410	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 575 638	3 575 638	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	727 846	727 846	
Nõuded seotud osapoolte vastu	596 212	596 212	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	377 192	377 192	5
Muud nõuded	10 776	10 776	
Viitlaekumised	10 776	10 776	
Ettemaksed	32 087	32 087	
Muud makstud ettemaksed	32 087	32 087	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 744 113	1 744 113	

Seisuga 31.12.2021 nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad ka nõuet tütarettevõtte vastu edasitehtud kapitaliseeritud kulude eest summas 942 976 eurot (vt lisa 7)

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	3 924 209	2 303 521
Tooraine ja materjal	4 024 660	2 379 673
Reserv	-100 451	-76 152
Lõpetamata toodang	2 233 093	1 134 484
Valmistoodang	518 433	460 711
Ettemaksed varude eest	68 061	2 308
Kokku varud	6 743 796	3 901 024

2021. aastal hinnati alla varusid summas 28 783 eurot (2020: 37 351 eurot). Allahindluse põhjuseks on potentsiaalne väärtuse langus. Varem tehtud allahindlus summas 5 992 eurot on tühistatud, kuna varud võeti tootmisse, osa aga müüdi.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	266 660	0	195 491	0
Üksikisiku tulumaks	0	286 179	0	216 477
Erisoodustuse tulumaks	0	7 334	0	2 719
Sotsiaalmaks	0	555 899	0	417 870
Kohustuslik kogumispension	0	22 087	0	20 986
Töötuskindlustusmaksed	0	37 292	0	28 321
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	238	0	118
Ettemaksukonto jääk	393 496		181 701	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	660 156	909 029	377 192	686 491

Vaata ka lisa 3 ja 10.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12381622	Linda Properties OÜ	Eesti	68201	100	100
12362777	Fortaco Narva OU	Eesti	25119	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
12381622	2 140 668	0	0	0	0	0	2 140 668
12362777	2 500	0	0	0	0	-2 500	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 143 168	0	0	0	0	-2 500	2 140 668

Fortaco Narva OÜs ei ole viimastel aastatel tegevust toimunud ning seoses sellega 09.03.2021 teostati ühinemine emaettevõttega.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	14 670 701	287 577	2 369 474	17 327 752
Akumuleeritud kulum	-7 507 846	-167 163	0	-7 675 009
Jääkmaksumus	7 162 855	120 414	2 369 474	9 652 743
Ostud ja parendused	0	0	2 341 424	2 341 424
Amortisatsioonikulu	-1 094 663	-57 922	0	-1 152 585
Ümberliigitamised	3 727 947	27 550	-3 755 497	0
Muud muutused	-3 714	0	0	-3 714
31.12.2020				
Soetusmaksumus	18 335 996	315 127	955 401	19 606 524
Akumuleeritud kulum	-8 543 571	-225 085	0	-8 768 656
Jääkmaksumus	9 792 425	90 042	955 401	10 837 868
Ostud ja parendused	0	0	1 687 956	1 687 956
Amortisatsioonikulu	-1 192 776	-71 791	0	-1 264 567
Ümberliigitamised	958 180	46 230	-1 004 410	0
Muud muutused	-6 184	-215	-785 813	-792 212
31.12.2021				
Soetusmaksumus	19 237 317	350 253	853 134	20 440 704
Akumuleeritud kulum	-9 685 672	-285 987	0	-9 971 659
Jääkmaksumus	9 551 645	64 266	853 134	10 469 045

2021.a. oli mahakandud masinad ja seadmed soetusmaksumuses 67 962 EUR (jääkväärtusega 6 399 EUR). Kahjum mahakandmisest summas 6 399 EUR, kajastatud real "muud muutused".

Lisaks on muude muutustena kajastatud kapitaliseeritud kulude edasitegemine tütarettevõttele (vt lisa 3)

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	1 990 062	1 930 066

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	1 894 038	1 869 541
1-5 aasta jooksul	9 685 327	9 498 673
Üle 5 aasta	0	1 975 739

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel tehasehooneid ja ning tööseadmeid.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB liisinguleping	119 849	119 849			6 kuu EURIBOR + 1.55% aastas	EUR	20.12.2022	
SEB liisinguleping	31 865	31 865			6 kuu EURIBOR + 1.55% aastas	EUR	20.07.2022	
SEB liisinguleping	182 319	103 564	78 755		6 kuu EURIBOR + 1.55% aastas	EUR	20.09.2023	
Swedbank liisinguleping	101 501	101 501			6 kuu EURIBOR + 1.55% aastas	EUR	30.12.2022	
Swedbank liisinguleping	147 841	136 380	11 461		6 kuu EURIBOR + 1.55% aastas	EUR	05.01.2023	
Swedbank liisinguleping	89 777	44 227	45 550		6 kuu EURIBOR + 2.95% aastas	EUR	15.12.2023	
Swedbank liisinguleping	88 285	43 492	44 793		6 kuu EURIBOR + 2.95% aastas	EUR	15.12.2023	
Swedbank liisinguleping	10 445	10 445			6 kuu EURIBOR + 1.9 % aastas	EUR	15.10.2022	
Swedbank liisinguleping	11 138	3 314	7 824		6 kuu EURIBOR + 2.95 % aastas	EUR	15.03.2025	
Swedbank Liisinguleping	479 661	155 200	324 461		6 kuu EURIBOR + 2.95% aastas	EUR	15.12.2024	
Fortaco Oy laen	2 600 000	0	2 600 000		6%	EUR	31.12.2023	18
Swedbank laen	1 350 000	300 000	1 050 000		3.75%	EUR	28.06.2026	
Pikaajalised laenud kokku	5 212 681	1 049 837	4 162 844					
Laenukohustised kokku	5 212 681	1 049 837	4 162 844					

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Fortaco Oy laen	2 600 000	2 600 000			6%	EUR	31.12.2021	18
Lühiajalised laenud kokku	2 600 000	2 600 000						
Pikaajalised laenud								
SEB liisinguleping	237 819	117 970	119 849		6 kuu EURIBOR + 1.55% aastas	EUR	20.12.2022	
SEB liisinguleping	85 812	53 947	31 865		6 kuu EURIBOR + 1.55% aastas	EUR	20.07.2022	
SEB liisinguleping	284 259	101 940	182 319		6 kuu EURIBOR + 1.55% aastas	EUR	20.09.2023	
Swedbank liisinguleping	201 441	99 940	101 501		6 kuu EURIBOR + 1.55% aastas	EUR	30.12.2022	
Swedbank liisinguleping	282 122	134 282	147 840		6 kuu EURIBOR + 1.55% aastas	EUR	05.01.2023	
Swedbank liisinguleping	132 720	42 943	89 777		6 kuu EURIBOR + 2.95% aastas	EUR	15.12.2023	
Swedbank liisinguleping	130 515	42 230	88 285		6 kuu EURIBOR + 2.95% aastas	EUR	15.12.2023	
Swedbank liisinguleping	22 979	12 534	10 445		6 kuu EURIBOR + 1.9 % aastas	EUR	15.10.2022	
Swedbank liisinguleping	14 356	3 218	11 138		6 kuu EURIBOR + 2.95 % aastas	EUR	15.03.2025	
Swedbank laen	1 283 069	128 307	1 026 455	128 307	6 kuu EURIBOR + 3.75 % aastas	EUR	28.06.2026	
Swedbank liisinguleping	630 355	150 694	479 661					
Pikaajalised laenud kokku	3 305 447	888 005	2 289 135	128 307				
Laenukohustised kokku	5 905 447	3 488 005	2 289 135	128 307				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	9 551 645	9 792 425
Muud materiaalsed põhivarad	64 266	90 042
Muud varad	6 743 977	3 901 024
Kokku	16 359 888	13 783 491

Fortaco Oy laenu katteks on Fortaco Estonia OÜ varale seatud kommertsant. Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus on toodud eespool olevas tabelis.

Aruandekuupäeva seisuga kapitalirenditingimustel renditava põhivara jääkväärtus on 4 259 370 EUR (2020: 4 637 370 EUR).

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 982 485	5 982 485	
Võlad töövõtjatele	883 854	883 854	
Võlad seotud osapooltele	172 480	172 480	18
Maksuvõlad	909 029	909 029	5
Muud võlad	206 692	206 692	
Intressivõlad	160 841	160 841	18
Muud viitvõlad	45 851	45 851	
Saadud ettemaksed	72 228	72 228	
Muud saadud ettemaksed	72 228	72 228	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 226 768	8 226 768	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 566 313	2 566 313	
Võlad töövõtjatele	565 238	565 238	
Võlad seotud osapooltele	179 390	179 390	18
Maksuvõlad	686 491	686 491	5
Muud võlad	206 999	206 999	
Intressivõlad	161 172	161 172	18
Muud viitvõlad	45 827	45 827	
Saadud ettemaksed	6 200	6 200	
Muud saadud ettemaksed	6 200	6 200	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 210 631	4 210 631	

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020		Lisa nr
	Kohustised					Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
RTK sihtfinantseerimine	0	611 454	0	0	0	0	611 454	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	611 454	0	0	0	0	611 454	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Eesti Tootukassa toetus	0	916 167	0	916 167	0	0	0	14
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	916 167	0	916 167	0	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	1 527 621	0	916 167	0	0	611 454	
	31.12.2020	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021		Lisa nr
	Kohustised					Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
RTK sihtfinantseerimine	611 454	68 166	0	0	0	0	679 620	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	611 454	68 166	0	0	0	0	679 620	
Kokku sihtfinantseerimine	611 454	68 166	0	0	0	0	679 620	

RTK (Riigi Tugiteenuste Keskus) sihtfinantseerimise toetuse vastuvõtmisega on Fortaco nõustunud looma vähemalt 33 ametikohta, kusjuures ametikohtade palgatase peab vastama teatud tingimustele, mis on samuti sihtfinantseerimise lepinguga kindlaksmääratud.

Ettevõtte peab säilitama loodud töökohti vähemalt 5 aastat pärast projekti lõppu.

Samuti peab ettevõtte tagama, et projekti elluviimiseks vajalikke varasid hoitakse ja kasutatakse vastavalt vähemalt 5 aastat pärast projekti lõppu.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	5 500	5 500
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2021 moodustas 7 223 395 EUR (31.12.2020: 4 193 067 EUR).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on aruandekuupäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik omanikele dividendidena välja maksta 5 778 716 EUR (31.12.2020: 3 354 454 EUR)

ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 444 679 EUR (31.12.2020: 838 613 EUR).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 994 075	672 505
Soome	22 211 456	14 519 460
Rootsi	7 756 659	5 440 293
Hispaania	7 875 370	4 887 691
Poola	10 096 763	8 511 591
Iirimaa	940 179	476 446
Slovakkia	15 680	0
Prantsusmaa	11 685	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 901 867	34 507 986
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	0	60 912
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	60 912
Kokku müügitulu	52 901 867	34 568 898
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide valmistamine	52 901 867	34 568 898
Kokku müügitulu	52 901 867	34 568 898

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	0	916 167	11
Rendi- ja üüritulu	4 800	4 800	
Muud	179 516	44 410	
Kokku muud äritulud	184 316	965 377	

Real "Muud" on kajastatud muuhulgas ka laekunud kindlustushüvitis summas 102 914 eurot.

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	28 021 267	15 281 630	
Energia	1 180 987	874 560	
Elektrienergia	788 140	615 769	
Soojusenergia	292 581	191 488	
Kütus	100 266	67 303	
Alltöövõtutööd	629 792	97 259	
Transpordikulud	549 312	338 331	
Üür ja rent	1 990 062	1 930 066	8
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 371 420	18 521 846	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	73 805	50 403
Lähetuskulud	17 444	27 055
Koolituskulud	40 321	13 980
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 488	5 884
IT kulud	154 848	112 858
Valveteenused	94 258	88 752
Juhtimistasud	1 712 712	1 146 742
Muud personalikulud	277 625	218 281
Pangateenused	228 388	156 583
Muud	1 512 167	1 223 097
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 118 056	3 043 635

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	9 254 486	7 480 561
Sotsiaalmaksud	3 093 682	2 174 385
Muud kulud seotud töötajatega	823 554	1 106 138
Kokku tööjõukulud	13 171 722	10 761 084
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	478	448

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Fortaco Oy
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Fortaco Group Oy
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	942 976	0	3
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	69 585	596 212	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 012 561	596 212	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	2 600 000	9
Kokku laenukohustised	0	2 600 000	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	158 167	158 600	10
Tütarettevõtjad	0	172 145	10
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	172 480	7 245	10
Kokku võlad ja ettemaksed	330 647	337 990	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	2 600 000	0	9
Kokku laenukohustised	2 600 000	0	9

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 600 000	0	0	2 600 000	158 167	9
Kokku laenukohustised	2 600 000	0	0	2 600 000	158 167	

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	0	0	785 813	4 232	0	0
Sidusettevõtjad	231 269	22 638	0	9 724	0	0
Kokku müüdnud	231 269	22 638	785 813	13 956	0	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	0	1 771 087	0	0	1 726 156	0
Sidusettevõtjad	25 395	1 940 433	0	0	1 179 723	0
Kokku ostetud	25 395	3 711 520	0	0	2 905 879	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	143 901	171 503

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Covid-19 mõjutas 2022. aasta veebruaris meie tegevust negatiivselt, samal ajal haigestus koroonasse ca 90 töötajat. Lisaks haigestus teistesse viirustesse 40 töötajat.

See tõi kaasa operatsioonide ajakava muutmise ja ületunnid (veebruaris lisatasu ca 20 keur). Seoses sanktsioonidega, mis on seotud Venemaa terase tarnimisega EL-i ning terase ja tahvlite tarnete peatamisega Ukrainast, seisame silmitsi metallplaatide tohutu hinnatõusuga (60-lt 120%-le) ja tohutu metallidefitsiidiga. See tähendab meie jaoks võimalikke häireid ja suutmatust oma klientidele tooteid õigeaegselt tarnida ning meie kulude suurenemist ja müügihindade tõusu, mis ei pruugi olla klientidele teretulnud. Ootame lühiajaliselt negatiivset mõju meie äritegevusele.

Kõnealune mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus raamatupidamislikes hinnangutes ja eeldustes 2021. aasta 31. detsembri seisuga veel ei kajastunud. Vaatamata eespool kirjeldatud asjaoludele usub ettevõtte juhtkond järeltule, et tegevuse jätkuvuse eeldus on jätkuvalt asjakohane ning seega on raamatupidamise aastaaruanne koostatud tegevuse jätkuvuse alusel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2022

Fortaco Estonia OÜ (registrikood: 12214574) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARISSA ŠABUNOVA	Juhatuse liige	21.04.2022
Resolutsioon:	Käesolevaga kinnitan Fortaco Estonia OÜ 2021.a. majandusaasta aruandes esitatud andmete õigust.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fortaco Estonia OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Fortaco Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Fortaco Estonia OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 kutsetele arvestusekspteride rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjaspepuutuvate eetikanoetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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.

Tegevusaruande osas viisime läbi ka Eesti Vabariigi auditiortegevuse seaduses nõutud protseduurid. Need protseduurid hõlmavad hindamist, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning koostatud vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele.

Auditi käigus tehtud töö põhjal oleme jõudnud järgmisele järeldusele:

- tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega;
- tegevusaruanne on koostatud vastavalt asjakohastele Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetele.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

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 alusprintsiipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond katseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamus. 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 rahvusvahelistele 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 auditiprotseduuri 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 alusprintsiibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused 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 arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/
Olesia Abramova
Vandeauditori number 561
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Olga Pliškina
Vandeauditori number 736

21. aprill 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Fortaco Estonia OÜ (registrikood: 12214574) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	21.04.2022
OLGA PLIŠKINA	Vandeaudiitor	21.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 193 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 030 328
Kokku	7 223 395
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 030 328
Kokku	3 030 328

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 193 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 030 328
Kokku	7 223 395
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 030 328
Kokku	3 030 328

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	52901867	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3562022
E-posti aadress	fortaco.estonia@fortacogroup.com