

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Fortaco Estonia OÜ

registrikood: 12214574

tänava/talu nimi, Linda 20
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 20309

telefon: +372 3569675

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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

TEGEVUSARUANNE

2015. aastal oli Fortaco Estonia OÜ müügi netokäive 29 790 756 eurot ja EBITDA 10,2%. 2014. aastaga võrreldes oli kasvanud müügi netokäive seega 15,5% ja EBITDA 27,2%.

Kõnealuse kasvu taga olid mitmed 2014. ja 2015. aastal elluviidud uued äriideed ja projektid. Sedavõrd hea EBITDA saavutati läbimüügi suurendamise ning mitme tootmise optimeerimise projekti ja senisest tõhusama kulude kontrolliga.

See kasv võimaldas ettevõttel luua 53 uut töökohta. Samuti viis ettevõtte läbi põhjaliku koolitusprogrammi, mille eesmärk oli parandada oma töötajate tehnilisi ja juhtumisoskusi.

Investeeringuid 2015. aastal eriti ei tehtud; üritati maksimeerida olemasolevaid tootmisvõimsusi ning seetõttu kasvas ka EBITA 2014. aastaga võrreldes 84%.

Ettevõtte jätkas tasemel klienditeeninduse pakkumist, pidades kinni tarneaegadest, tagades toodete kõrge kvaliteedi, kasvatades tööviljakust, järgides ohutusnõudeid ning täites kõiki asjakohaseid keskkonnastandardeid. Seda kinnitavad ka mitmed nii praeguste kui potentsiaalsete klientide poolsed tarnija auditid.

2016. aasta prognoosi aluseks on äärmiselt ambitsioonikad eesmärgid müügi netokäibe ja EBITDA edasise kasvu ning neto käibekapitali paranemise osas.

Oma eesmärkide saavutamiseks on töötanud ettevõtte juhtkond välja ja rakendanud mitmeid uusi strateegiaid, mille tõhusal toimimisel pidevalt silma peal hoitakse.

	2015	2014
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	29 791	25 806
Ärikasumi marginaal	1,8%	-3,8 %
Puhaskasum (tuhandetes eurodes)	164	-1 521
Likviidsuskordaja	1,13	0,95
ROA	1,4%	-13,43 %
Töötajate keskmine arv	370	336
Tööjõukulud (tuhandetes eurodes)	7 337	5 923

Finantsnäitajate arvutamiseks kasutatud valemid:

- Ärikasumi marginaal (%) = ärikasum / tulu * 100
- Likviidsuskordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad * 100

Risto Sakari Laaksonen



Juhatuse liige

Fortaco Estonia OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	923 948	542 849	2
Nõuded ja ettemaksed	1 351 767	1 332 348	3
Varud	4 137 006	3 432 889	4
Kokku käibevara	6 412 721	5 308 086	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	506 818	506 818	6
Materiaalne põhivara	4 464 011	4 671 461	7
Immateriaalne põhivara	420 000	840 000	8
Kokku põhivara	5 390 829	6 018 279	
Kokku varad	11 803 550	11 326 365	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	525 000	525 000	10
Võlad ja ettemaksed	5 895 895	5 057 961	11
Kokku lühiajalised kohustused	6 420 895	5 582 961	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 025 000	6 550 000	10
Kokku pikaajalised kohustused	4 025 000	6 550 000	
Kokku kohustused	10 445 895	12 132 961	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 500	3 500	12
Ülekurs	6 004 222	4 006 222	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 816 318	-3 295 446	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 251	-1 520 872	
Kokku omakapital	1 357 655	-806 596	
Kokku kohustused ja omakapital	11 803 550	11 326 365	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	29 790 756	25 806 450	13
Muud äritulud	139 705	217 725	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	709 103	432 058	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 739 269	-17 634 167	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 720 180	-2 231 862	16
Tööjõukulud	-7 336 739	-5 923 931	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 321 439	-1 642 784	
Kokku ärikasum (-kahjum)	521 937	-976 511	
Intressikulud	-317 567	-529 055	
Muud finantstulud ja -kulud	-40 119	-15 306	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	164 251	-1 520 872	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 251	-1 520 872	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	521 937	-976 511
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 321 439	1 642 784
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 550	0
Kokku korrigeerimised	1 325 989	1 642 784
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-162 842	-73 514
Varude muutus	-704 117	-417 136
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	528 502	217 676
Muud rahavood äritegevusest	143 422	92 118
Kokku rahavood äritegevusest	1 652 891	485 417
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-634 539	-948 607
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	87 254
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-634 539	-861 353
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	400 000
Saadud laenude tagasimaksed	-525 000	-400 000
Makstud intressid	-72 134	-87 475
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-597 134	-87 475
Kokku rahavood	421 218	-463 411
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	542 849	1 021 566
Raha ja raha ekvivalentide muutus	421 218	-463 411
Valuutakursside muutuste mõju	-40 119	-15 306
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	923 948	542 849

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 500	4 006 222	-3 295 446	714 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 520 872	-1 520 872
31.12.2014	3 500	4 006 222	-4 816 318	-806 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)			164 251	164 251
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 000	1 998 000		2 000 000
31.12.2015	5 500	6 004 222	-4 652 067	1 357 655

Täiendav informatsioon lisas nr.12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fortaco Estonia (edaspidi ka "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad 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 emaettevõtte Fortaco Group Oy, kelle omanduses on 100% Fortaco Estonia OÜ osadest.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena 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 -kohustused

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

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval 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 hindamise. 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.

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

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

Juhul, kui ettevõtte osalus soetusmaksumise meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse selliste pikaajaliste nõuete, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust investeerimisobjekti, allahindlusena. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui soetusmaksumise meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, 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 nüüdiseväärtuseni.

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 tootmismahutustest lähtudes.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

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

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. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-33 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-50 %

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 hindamise. 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 nüüdiseväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real "põhivara amortisatsioon 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 kasutamist 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".

Firmaväärtus

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Edaspidi kajastatakse firmaväärtust bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Firmaväärtust amortiseeritakse amortisatsioonimääraga 20%.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Igal bilansipäeval 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 õiglase 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 bilansikuupäeval, 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2500

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 nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

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 faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttele 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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 arvetusprintsipi alusel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõttearuandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks on emaettevõtte Fortaco Group OY, Fortaco Group konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tütarettevõtet Fortaco Narva OÜ, sidusettevõtet Linda Properties OÜ ning ettevõtte nõukogu ning juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	923 948	542 849
Kokku raha	923 948	542 849

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	701 808	701 808	
Ostjatelt laekumata arved	701 808	701 808	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	600 730	600 730	5
Muud nõuded	30 566	30 566	
Ettemaksed	18 663	18 663	
Muud makstud ettemaksed	18 663	18 663	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 351 767	1 351 767	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	547 381	547 381	
Ostjatelt laekumata arved	550 114	550 114	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 733	-2 733	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	725 283	725 283	5
Muud nõuded	57 265	57 265	
Ettemaksed	2 419	2 419	
Muud makstud ettemaksed	2 419	2 419	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 332 348	1 332 348	

Ettevõtte on sõlminud Pohjola pangaga regressiõigusega faktooringlepingu oma suuremate klientide osas. Nõuded seotud osapoolte vastu on toodud lisas 18.

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	2 480 291	2 050 086
Tooraine ja materjal	2 619 121	2 191 020
Reserv	-138 830	-140 934
Lõpetamata toodang	1 270 318	1 056 163
Valmistoodang	358 877	294 134
Ettemaksed varude eest	27 520	32 506
Kokku varud	4 137 006	3 432 889

2015. aastal hinnati varusid alla 138 830 euro väärtuses (31.12.2014: 140 934 eurot). Varude allahindlus tugineb varude käibekiiruse analüüsile.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	194 263		172 823	
Üksikisiku tulumaks		163 832		133 454
Erisoodustuse tulumaks		3 850		2 104
Sotsiaalmaks		324 594		260 928
Kohustuslik kogumispension		17 678		14 171
Töötuskindlustusmaksed		12 619		11 560
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				305
Ettemaksukonto jääk	406 467		552 460	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	600 730	522 573	725 283	422 522

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	5 000	5 000
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	501 818	501 818
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	506 818	506 818

Tütarettevõttes Fortaco Narva OÜ 2014 ja 2015 äritegevust ei toimunud.

Sidusettevõtteks on kajastatud 2012.aastal soetatud 45,45% osalus ettevõttes Linda Properties OÜ. Seisuga 31.12.2015 osaluses olulisi muutusi ei toimunud.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	6 667 427	298 165	639 883	7 605 475
Akumuleeritud kulum	-2 439 831	-133 752	0	-2 573 583
Jääkmaksumus	4 227 596	164 413	639 883	5 031 892
Ostud ja parendused	0	0	862 353	862 353
Amortisatsioonikulu	-1 159 192	-63 592		-1 222 784
Ümberklassifitseerimised	859 333	96 869	-956 202	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	859 333	96 869	-956 202	0
31.12.2014				
Soetusmaksumus	7 403 490	391 711	546 034	8 341 235
Akumuleeritud kulum	-3 475 753	-194 021	0	-3 669 774
Jääkmaksumus	3 927 737	197 690	546 034	4 671 461
Ostud ja parendused			693 989	693 989
Amortisatsioonikulu	-825 253	-76 186		-901 439
Ümberklassifitseerimised	913 123	40 548	-953 671	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	913 123	40 548	-953 671	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 316 613	432 259	286 352	9 035 224
Akumuleeritud kulum	-4 301 006	-270 207		-4 571 213
Jääkmaksumus	4 015 607	162 052	286 352	4 464 011

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 100 000	2 100 000
Akumuleeritud kulum	-840 000	-840 000
Jääkmaksumus	1 260 000	1 260 000
Amortisatsioonikulu	-420 000	-420 000
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 100 000	2 100 000
Akumuleeritud kulum	-1 260 000	-1 260 000
Jääkmaksumus	840 000	840 000
Amortisatsioonikulu	-420 000	-420 000
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 100 000	2 100 000
Akumuleeritud kulum	-1 680 000	-1 680 000
Jääkmaksumus	420 000	420 000

Ettevõtte juhtkond on hinnanud aastalõpu indikatsioonide esinemist, mis viitaksid firmaväärtuse võimalikule bilansilise väärtuse langusele ning ei tuvastanud vastavaid asjaolusid.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	1 450 795	1 423 328
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	1 478 811	1 451 795
1-5 aasta jooksul	7 861 779	7 705 613
Üle 5 aasta	0	1 634 977

Seisuga 31.12.2014 on ettevõtte sõlmitud 1 mittekatkestatava kasutusrendilepingu, mille alusel ettevõtte rendib maad ja hooneid.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Äriühingust laen	525 000	525 000			5%	EUR	30.09.2016
Lühiajalised laenud kokku	525 000	525 000					
Pikaajalised laenud							
Äriühingust laen	525 000		525 000		5%	EUR	30.06.2018
Emaettevõtja laen	3 000 000		3 000 000		6%	EUR	määramata
Emaettevõtja laen	500 000		500 000		8%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	4 025 000		4 025 000				
Laenukohustused kokku	4 550 000	525 000	4 025 000				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Äriühingust laen	525 000	525 000			5%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	525 000	525 000					
Pikaajalised laenud							
Äriühingust laen	1 050 000		1 050 000		5%	EUR	
Emaettevõtja laen	5 500 000		5 500 000		8%	EUR	
Emaettevõtja laen							
Pikaajalised laenud kokku	6 550 000		6 550 000				
Laenukohustused kokku	7 075 000	525 000	6 550 000				

Kõik saadud laenud on tagatiseta.

Täiendav informatsioon laenudest seotud osapoolte vastu on toodud lisas 18.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 641 340	3 641 340	
Võlad töövõtjatele	365 633	365 633	
Maksuvõlad	522 573	522 573	5
Muud võlad	1 366 349	1 366 349	
Intressivõlad	1 247 466	1 247 466	
Muud viitvõlad	118 883	118 883	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 895 895	5 895 895	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 322 797	3 322 797	
Võlad töövõtjatele	287 590	287 590	
Maksuvõlad	422 522	422 522	
Muud võlad	1 025 052	1 025 052	
Intressivõlad	1 002 032	1 002 032	
Muud viitvõlad	23 020	23 020	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 057 961	5 057 961	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	5 500	3 500
Osade arv (tk)	1	1

OÜ Fortaco Estonia põhikirja kohaselt on osaühingu minimaalne osakapital 2500 eurot ning maksimaalne osakapital 10000 eurot.

19.detsembril 2014 otsustas ettevõtte osanik aastal 2015 suurendada Fortaco Estonia OÜ omakapitali 2 000 000 euro võrra mitterahalise sissemaksega. 2015 aasta veebruaris konverteeriti osaliselt Fortaco Groupi pikaajaline laen Ettevõtte omakapitali, mille tulemusena suurenes osakapital 2 000 euro võrra ning ülekurss 1 998 000 euro võrra.

Antud tehing registreeriti äriregistris 27.veebruaril 2015.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	459 750	438 639
Soome	12 970 134	11 964 741
Rootsi	2 375 738	5 771 057
Hispaania	5 445 226	3 197 031
Poola	8 285 887	3 677 868
Holland	45 529	263 399
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 259	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 591 523	25 312 735
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Malaisia	196 735	493 715
Hiina	2 498	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	199 233	493 715
Kokku müügitulu	29 790 756	25 806 450
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide valmistamine	29 790 756	25 806 450
Kokku müügitulu	29 790 756	25 806 450

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 550	87 254
Rendi- ja üüritulud	16 926	22 236
Muud	118 229	108 235
Kokku muud äritulud	139 705	217 725

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

	2015	2014
Tooraine ja materjal	16 728 015	14 320 801
Energia	850 439	899 859
Elektrienergia	585 486	590 970
Soojusenergia	207 930	219 568
Kütus	57 023	89 321
Alltöövõtutööd	346 311	105 904
Transpordikulud	363 709	845 728
Üür ja rent	1 450 795	1 461 875
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 739 269	17 634 167

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	70	7 162
Mitmesugused bürookulud	34 346	25 404
Lähetuskulud	57 689	54 045
Koolituskulud	67 944	16 329
Riiklikud ja kohalikud maksud	77	61
IT kulud	29 963	65 929
Valveteenused	85 043	62 821
Juhtimistasud	1 013 392	1 646 976
Muud personalikulud	153 959	82 471
Muud	277 697	270 664
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 720 180	2 231 862

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 003 174	4 050 739
Sotsiaalmaksud	1 698 613	1 384 547
Muud kulud seotud töötajatega	634 952	488 645
Kokku tööjõukulud	7 336 739	5 923 931
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	370	336

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Fortaco Group Oy
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Fortaco Group Oy
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	4 000	2 019 202	0	1 943 531
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	936	27 699	0	704

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 013 392	4 000
Sidusettevõtjad	1 746 063	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	363 852	20 192

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	2 942 309	4 791	400 000	400 000
Sidusettevõtjad	1 713 103	0		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	507 552	51 391		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
muud soodustused	0	0

Juhatusel kohustusi täidab igapäevaselt volitatud Eesti üksuse juht.

Fortaco Oy (Emaettevõtja) ja Fortaco Estonia OÜ vahel on sõlmitud 2012.aastal pikaajaline laenulepingu summas 5 500 000 eurot.

19.detsembril 2014 otsustas ettevõtte osanik aastal 2015 suurendada Fortaco Estonia OÜ omakapitali 2 000 000 euro võrra mitterahalise sissemaksega. 2015 aasta veebruaris konverteeriti osaliselt Fortaco Groupi pikaajaline laen Ettevõtte omakapitali.

Pikaajaline laenulepingu summa seisuga 31.12.2015 on 3 500 000 euro.

3 000 000 euro laenu intressimääraks 2015 aastal on 6% aastas ja laenu intressikulud olid 2015 aastal 218 111,11 eurot.

500 000 euro laenu intressimääraks 2015 aastal on 8% aastas ja laenu intressikulud olid 2015 aastal 40 555,51 eurot.

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2015 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan Fortaco Estonia OÜ 2015. a. majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Risto Sakari Laaksonen
Juhatuses liige

Tallinn, 9 mai 2016



**Building a better
working world**

Ernst & Young Baltic AS
Rävala 4
10143 Tallinn
Eesti

Tel: +372 611 4610
Faks: +372 611 4611
Tallinn@ee.ey.com
www.ey.com

Äriregistri kood: 10877299
KMKR: EE 100770654

Ernst & Young Baltic AS
Rävala 4
10143 Tallinn
Estonia

Phone: +372 611 4610
Fax: +372 611 4611
Tallinn@ee.ey.com
www.ey.com

Code of legal entity: 10877299
VAT payer code: EE 100770654

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fortaco Estonia OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Fortaco Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

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

Vandeauditori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Fortaco Estonia OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 9. mai 2016

Olesia Abramova
Vandeauditori number 561
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Erik Oja
Vandeauditori number 600

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 816 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 251
Kokku	-4 652 067
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 652 067
Kokku	-4 652 067

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 816 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 251
Kokku	-4 652 067
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 652 067
Kokku	-4 652 067

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	29790756	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3569675
E-posti aadress	fortaco.estonia@fortacogroup.com