

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014**ärinimi: Fortaco Estonia OÜ**

registrikood: 12214574

tänava/talu nimi, Linda 20

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 20309

telefon: +372 3569675

e-posti aadress: fortaco.estonia@fortacogroup.com

Sisukord

Raamatupidamise aastaaruanne	3
Bilanss	3
Kasumiaruanne	4
Rahavoogude aruanne	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20

2014. aasta tegevusaruanne

2014. aastal oli Fortaco Estonia OÜ müügi netokäive 25 806 000 eurot ja EBITDA 9,3%.

2014. majandusaastale jättis oma selge jälje keeruline turuolukord, mis vähendas olemasolevatelt klientidelt saadud tellimusi ning lükkas mõningal määral edasi ka uuenduste rakendamist.

Sedavõrd hea EBITDA saavutati mitme optimeerimisprojekti ning senisest tõhusama kulude kontrolliga.

Ettevõtte peamiseks eesmärgiks oli 2013. aastal soetatud uudistoodete rakendamine. Uute toodete eduka juurutamise tagamiseks muudeti ettevõtte struktuuri. Loodi ka 25 uut töökohta.

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

2015. aastaks prognoositakse müügi netokäibe ja EBITDA jätkuvat kasvu ning vastavalt sellele on seatud ka uued eesmärgid, mille saavutamiseks on ettevõtte juhtkond töötanud välja ka mitmeid uusi strateegiaid.

Olulisemad finantsnäitajad:

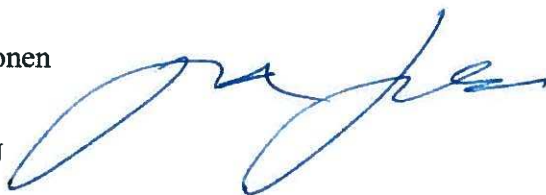
	2014	2013
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	25 806	27 386
Ärikasumi marginaal	-3,8 %	-2,76 %
Puhaskasum (tuhandetes eurodes)	-1 521	-1 313
Likviidsuskordaja	0,95	1,09
ROA	-13,43 %	-16,26 %
Töötajate keskmine arv	336	320
Tööjõukulud (tuhandetes eurodes)	5 923	5 325

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	542 849	1 021 566	2
Nõuded ja ettemaksed	1 332 348	1 350 952	3
Varud	3 432 889	3 015 753	4
Kokku käibevara	5 308 086	5 388 271	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	506 818	506 818	6
Materiaalne põhivara	4 671 461	5 031 892	7
Immateriaalne põhivara	840 000	1 260 000	8
Kokku põhivara	6 018 279	6 798 710	
Kokku varad	11 326 365	12 186 981	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	525 000	525 000	10
Võlad ja ettemaksed	5 057 961	4 397 705	11
Kokku lühiajalised kohustused	5 582 961	4 922 705	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 550 000	6 550 000	10
Kokku pikaajalised kohustused	6 550 000	6 550 000	
Kokku kohustused	12 132 961	11 472 705	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	12
Ülekurs	4 006 222	4 006 222	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 295 446	-1 982 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 520 872	-1 313 089	
Kokku omakapital	-806 596	714 276	
Kokku kohustused ja omakapital	11 326 365	12 186 981	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	25 806 450	27 386 261	13
Muud äritulud	217 725	221 671	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	432 058	-832 676	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 634 167	-18 800 381	15
Mitmesugused tegevuskulud	-2 231 862	-1 681 296	16
Tööjõukulud	-5 923 931	-5 324 839	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 642 784	-1 724 202	7, 8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-976 511	-755 462	
Intressikulud	-529 055	-551 353	
Muud finantstulud ja -kulud	-15 306	-6 274	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 520 872	-1 313 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 520 872	-1 313 089	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-976 511	-755 462
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 642 784	1 724 202
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 822
Kokku korrigeerimised	1 642 784	1 722 380
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-73 514	-195 357
Varude muutus	-417 136	653 085
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	217 676	172 994
Muud rahavood äritegevusest	92 118	0
Kokku rahavood äritegevusest	485 417	1 597 640
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-948 607	-566 759
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	87 254	7 667
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Laekunud intressid	0	261
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-861 353	-561 331
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	400 000	800 000
Saadud laenude tagasimaksed	-400 000	-1 325 000
Makstud intressid	-87 475	-59 679
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-87 475	-584 679
Kokku rahavood	-463 411	451 630
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 021 566	576 471
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-463 411	451 630
Valuutakursside muutuste mõju	-15 306	-6 535
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	542 849	1 021 566

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2012	3 500	4 006 222	-1 982 357	2 027 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 313 089	-1 313 089
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

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 ülekurs 1 998 000 euro võrra.

Antud tehing registreeriti äriregistris 27. veebruaril 2015.

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 õiglane 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 õiglane 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 sidusettevõttesse 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. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

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 akumuleeritud 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 akumuleeritud 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 nüüdsväärtus (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%.

Muu immateriaalne põhivara

Muu immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 vähendamisenä.

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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

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

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 (regressiõiguseeta 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.

Regressiõiguseeta 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 arvetusprintsibi 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 kaasnevad 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 osapoolteks 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	542 849	1 021 566
Kokku raha	542 849	1 021 566

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	473 868	473 868	
Ostjatelt laekumata arved	475 766	475 766	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 898	-1 898	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	872 960	872 960	
Muud nõuded	2 724	2 724	
Viitlaekumised	2 724	2 724	
Ettemaksed	1 400	1 400	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 350 952	1 350 952	

Ettevõtte on sõlminud Pohjala pangaga regressiõiguseta faktooringlepingu oma suuremate klientide osas.

Nõuded seotud osapoolte vastu on toodud lisas 18

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	2 050 086	1 721 875
Tooraine ja materjal	2 191 020	1 872 016
Reserv	-140 934	-150 141
Lõpetamata toodang	1 056 163	1 093 613
Valmistoodang	294 134	152 837
Ettemaksed varude eest	32 506	47 428
Kokku varud	3 432 889	3 015 753

2014. aastal hinnati varusid alla 140 934 euro väärtuses (31.12.2013: 150 141 eurot). Varude allhindlus tugineb varude käibekiiruse analüüsile.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	172 823		203 458	
Üksikisiku tulumaks		133 454		141 003
Erisoodustuse tulumaks		2 104		966
Sotsiaalmaks		260 928		269 972
Kohustuslik kogumispension		14 171		11 350
Töötuskindlustusmaksed		11 560		11 560
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		305		0
Ettemaksukonto jääk	552 460		669 502	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	725 283	422 522	872 960	434 851

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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 2013 ja 2014 äritegevust ei toimunud.

Sidusettevõtteks on kajastatud 2012.aastal soetatud 45,45% osalus ettevõttes Linda Properties OÜ. Seisuga 31.12.2014 osaluses olulisi muutusi ei toimunud.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettevõetused	Kokku
31.12.2012				
Soetusmaksumus	6 214 321	286 681	552 377	7 053 379
Akumuleeritud kulum	-1 205 821	-72 378	0	-1 278 199
Jääkmaksumus	5 008 500	214 303	552 377	5 775 180
Ostud ja parendused			566 759	566 759
Amortisatsioonikulu	-1 240 623	-63 579	0	-1 304 202
Müügid	-4 138	0	0	-4 138
Ümberklassifitseerimised	465 364	13 889	-479 253	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	465 364	13 889	-479 253	0
Muud muutused	-1 507	-200	0	-1 707
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			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

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 100 000	2 100 000
Akumuleeritud kulum	-420 000	-420 000
Jääkmaksumus	1 680 000	1 680 000
Amortisatsioonikulu	-420 000	-420 000
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

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

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	1 423 328	1 438 498
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	1 451 795	1 470 008
1-5 aasta jooksul	7 705 613	7 116 660
Üle 5 aasta	1 634 977	2 846 664

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

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		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
Pikaajalised laenud kokku	6 550 000		6 550 000			
Laenukohustused kokku	7 075 000	525 000	6 550 000			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		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
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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 322 797	3 322 797	
Võlad töövõtjatele	287 590	287 590	
Maksuvõlad	422 522	422 522	5
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	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 021 138	3 021 138	
Võlad töövõtjatele	314 548	314 548	
Maksuvõlad	434 851	434 851	
Muud võlad	627 168	627 168	
Intressivõlad	559 451	559 451	
Muud viitvõlad	67 717	67 717	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 397 705	4 397 705	

Kohustused seotud osapoolte ees on esitatud lisas 18

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 500	3 500
Osade arv (tk)	1	1

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

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	438 639	1 257 895
Soome	11 964 741	11 028 729
Rootsi	5 771 057	6 776 751
Hispaania	3 197 031	2 917 509
Poola	3 677 868	3 189 717
Holland	263 399	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 312 735	25 170 601
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Malaisia	493 715	2 215 660
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	493 715	2 215 660
Kokku müügitulu	25 806 450	27 386 261
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide valmistamine	25 806 450	27 386 261
Kokku müügitulu	25 806 450	27 386 261

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	87 254	3 529
Rendi- ja üüritulu	22 236	23 139
Muud	108 235	195 003
Kokku muud äritulud	217 725	221 671

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	14 320 801	15 416 572
Energia	899 859	1 041 775
Elektrienergia	590 970	633 649
Soojusenergia	219 568	274 161
Kütus	89 321	133 965
Alltöövõtutööd	105 904	70 394
Transpordikulud	845 728	794 401
Üür ja rent	1 461 875	1 477 239
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 634 167	18 800 381

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	7 162	7 345
Mitmesugused bürookulud	25 404	40 135
Lähetuskulud	54 045	58 130
Koolituskulud	16 329	34 923
Riiklikud ja kohalikud maksud	61	306
IT kulud	65 929	60 343
Valveteenused	62 821	69 364
Juhtimistasud	1 646 976	1 048 220
Muud personalikulud	82 471	123 440
Muud	270 664	239 090
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 231 862	1 681 296

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 050 739	3 595 579
Sotsiaalmaksud	1 384 547	1 228 600
Muud kulud seotud töötajatega	488 645	500 660
Kokku tööjõukulud	5 923 931	5 324 839
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	336	320

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Fortaco Group 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

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 943 531	9 234	663 220
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	704	0	132

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		
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 048 220	138 735	800 000	800 000
Sidusettevõtjad	1 396 400	0		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	243 031	0		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	0	130 397
muud soodustused	0	0

Fortaco Oy (Emaettevõtja) ja Fortaco Estonia OÜ vahel on sõlmitud 2012.aastal pikaajaline laenulepingu summas 5 500 000 eurot, mille arvestatud intressinõude saldo seisuga 31.12.2014 on 923 444 eurot. Laenu intressimääraks on 8% aastas.

Emaettevõttelt saadud laenu intressikulud olid 2014 aastal 450 306 eurot.

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2014 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan Fortaco Estonia OÜ 2014. a. majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Risto Sakari Laaksonen
Juhataja

Tallinn, 16. Juuni 2015

VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fortaco Estonia OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Fortaco Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014 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.

Vandeaudiitori 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 arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor 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 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 16. juuni 2015



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



Erik Oja
Vandeaudiitori number 600

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 295 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 520 872
Kokku	-4 816 318
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 816 318
Kokku	-4 816 318

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 295 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 520 872
Kokku	-4 816 318
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 816 318
Kokku	-4 816 318

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	25806450	100.00%	Jah

Sidevahendid

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