

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Fortaco Estonia OÜ

registrikood: 12214574

tänava/talu nimi, Linda 20

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 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

2013. aasta tegevusaruanne

OÜ Fortaco Estonia 2013. aasta põhieesmärkideks oli uute klientide leidmine, EBITDA/puhaskasumi suurendamine ja käibekapitali parandamine.

2013. aasta keerulistest turutingimustest, kus kliendid avaldasid pidevat survet hindadele ning ootasid samal ajal ka kvaliteetset teenindust, suudeti uusi kliente juurde leida.

Ettevõtte säilitas oma hea maine, püsiklientide teenindamises, õigeaegse tarnetegevuse, kvaliteedi, ohutuse tagamise ja keskkonnanõuete täitmise kaudu. Praeguste ja endiste klientide rahuolu leidis kinnitust ka tarnija poolt läbiviidud auditis.

Ettevõtte tegeles jätkuvalt ettevõttesisese efektiivsuse parandamisega - tehes muudatusi organisatsiooni struktuuris, arendades tootmistegevust ning suurendades töö produktiivsust.

2013. aastal investeeris ettevõtte uude laserlõikustehnoloogiasse, mis võimaldas Narva tehases laserlõikuse tööde mahtu suurendada ja parandada ettevõtte efektiivsust.

Varude vähendamise poliitika ning muutused rahavoogude arvestuses andsid märkimisväärselt paremaid tulemusi käibekapitali osas.

Ettevõtte eelarve 2014. aastaks on ambitsioonikas ning koostatud ettevõtte jätkuvast kasvust lähtudes: eesmärgiks on kasvatada müüki ning suurendada puhaskasumit. Eesmärkide täitmiseks viis ettevõtte juhtkond 2013. aastal läbi mitmed seminare, et koostada tegevusplaan tulemuste saavutamiseks. Uuel aastal on tulemuste maksimeerimiseks plaanis kaasata ka ettevõtteväliseid konsultante.

Olulisemad finantsnäitajad:

	2013	2012
Müügitulu tuhandetes eurodes	27 386	26 503
Ärikasumi marginaal	-2,76 %	-5,2 %
Aruandeaasta kasum/kahjum tuhandetes eurodes	-1 313	-1 982
Likviidsuskordaja	1,09	1,27
ROA	-16,26 %	-14,9 %
ROE	183,8 %	97,8 %
Töötajate keskmine arv	320	362
Tööjõukulud tuhandetes eurodes	5 325	5 501

Valemid olulisemate suhtarvude arvutamisel:

✕ Ärikasumi marginaal (%) = ärikasum/tulu*100

✕ Likviidsuskordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

✕ ROA (%) = puhaskasum / varad * 100

✕ ROE (%) = puhaskasum/omakapital *100

Risto Sakari Laaksonen

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 021 566	576 471	2
Nõuded ja ettemaksed	1 350 952	1 155 595	3,5
Varud	3 015 753	3 668 838	4
Kokku käibevara	5 388 271	5 400 904	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	506 818	504 319	6
Materiaalne põhivara	5 031 892	5 775 180	7
Immateriaalne põhivara	1 260 000	1 680 000	8
Kokku põhivara	6 798 710	7 959 499	
Kokku varad	12 186 981	13 360 403	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	525 000	525 000	10
Võlad ja ettemaksed	4 397 705	3 733 038	11
Kokku lühiajalised kohustused	4 922 705	4 258 038	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 550 000	7 075 000	10
Kokku pikaajalised kohustused	6 550 000	7 075 000	
Kokku kohustused	11 472 705	11 333 038	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	12
Ülekurss	4 006 222	4 006 222	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 982 357	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 313 089	1 982 357	
Kokku omakapital	714 276	2 027 365	
Kokku kohustused ja omakapital	12 186 981	13 360 403	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	06.01.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	27 386 261	26 503 385	13
Muud äritulud	221 671	589 974	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-832 676	3 648 226	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 800 381	-23 639 927	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 681 296	-1 274 985	16
Tööjõukulud	-5 324 839	-5 500 895	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 724 202	-1 700 701	7,8
Muud ärikulud	0	-1 120	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-755 462	-1 376 043	
Intressikulud	-551 353	-606 578	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 274	264	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 313 089	-1 982 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 313 089	-1 982 357	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	06.01.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-755 462	1 376 043	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 724 202	1 700 701	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 822	0	7
Kokku korrigeerimised	1 722 380	1 700 701	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-195 357	-1 155 597	
Varude muutus	653 085	1 591 160	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	172 994	3 203 287	
Kokku rahavood äritegevusest	1 597 640	3 963 508	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-566 759	-759 640	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 667	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	-2 501	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-501 818	
Laekunud intressid	261	264	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-561 331	-1 263 695	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	800 000	6 200 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 325 000	-7 787 042	
Makstud intressid	-59 679	-538 800	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-584 679	-2 125 842	
Kokku rahavood	451 630	573 971	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	576 471	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	451 630	573 971	
Valuutakursside muutuste mõju	-6 535	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 021 566	576 471	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
06.01.2012	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 982 357	-1 982 357
Emiteeritud osakapital	1 000	4 006 222		4 007 222
31.12.2012	3 500	4 006 222	-1 982 357	2 027 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 313 089	-1 313 089
Muud muutused omakapitalis				0
31.12.2013	3 500	4 006 222	-3 295 446	714 276

Täiendav informatsioon on toodud lisas 12



24.03.2014.
KK

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.

Ettevõtte rakendab kõiki Eesti Hea Raamatupidamistava muudatusi, mis jõustusid 01.01.2013 ning on kohustuslikud sellest kuupäevast algavatele aruandeperioodidele.

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 Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte bilansis kajastatakse tütar- ja sidusettevõtteid 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 kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul, kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse 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 kapitaliosaluse 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 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 otseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

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

Varude kulude 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. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulud (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalse 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, määrares 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

FOR IDENTIFICATION
PURPOSES ONLY

24.03.2014

KK

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".

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 immateriaalsel 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 rendimaksete miinimumsumma nõudisväärtuses, 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 faktooringilepingu 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 suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapooled 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	1 021 566	576 471
Kokku raha	1 021 566	576 471

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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	5
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	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	574 737	574 737	
Ostjatelt laekumata arved	574 737	574 737	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	549 603	549 603	
Muud nõuded	27 455	27 455	
Ettemaksed	3 800	3 800	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 155 595	1 155 595	

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

Nõuded seotud osapoolte vastu on toodud lisas 18

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	1 721 875	2 410 249
Tooraine ja materjal	1 872 016	2 593 440
Reserv	-150 141	-183 191
Lõpetamata toodang	1 093 613	890 010
Valmistoodang	152 837	347 967
Ettemaksed varude eest	47 428	20 612
Kokku varud	3 015 753	3 668 838

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	203 458		168 094	
Üksikisiku tulumaks		141 003		121 429
Erisoodustuse tulumaks		966		2 898
Sotsiaalmaks		269 972		207 176
Kohustuslik kogumispension		11 350		9 578
Töötuskindlustusmaksed		11 560		21 821
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				273
Ettemaksukonto jääk	669 502		381 509	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	872 960	434 851	549 603	363 175

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	5 000	2 501
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	501 818	501 818
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	506 818	504 319

31.12.2012 seisuga asutati tütarettevõtte Fortaco Narva OÜ investorides 2501 Eurot.

2013.aastal tehti täiendav sissemakse tütarettevõtte omakapitali summas 2500 Eurot.

Tütarettevõttes 2012 ja 2013 äritegevust ei toimunud.

Sidusettevõtteks on kajastatud 2012.aastal soetatud 45,45% osalus ettevõttes Linda Properties OÜ. Seisuga 31.12.2013 osaluses olulisi muutusi ei toimunud.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maslnad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused	5 257 451	283 729	1 514 701	7 055 881
Amortisatsioonikulu	-1 206 862	-72 378		-1 279 240
Ümberklassifitseerimised	959 372	2 952	-962 324	0
Muud muutused	1 461			-1 461
31.12.2012				
Soetusmaksumus	6 214 321	286 681	552 377	7 053 379
Akumuleeritud kulum	-1 205 821	-72 378		-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		-1 304 202
Müügid	-4 138	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		-1 707
31.12.2013				
Soetusmaksumus	6 667 427	298 165	639 883	7 605 475
Akumuleeritud kulum	-2 439 831	-133 752		-2 573 583
Jääkmaksumus	4 227 596	164 413	639 883	5 031 892

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	06.01.2012 - 31.12.2012
Maslnad ja seadmed	7 667	
Transpordivahendid	7 667	
Kokku	7 667	

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

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Kokku
Ostud ja parendused	2 100 000	2 100 000
Amortisatsioonikulu	-420 000	-420 000
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

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

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	06.01.2012 - 31.12.2012
Kasutusrendikulu	1 438 498	689 674
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	1 470 008	1 424 734
1-5 aasta jooksul	7 116 660	1 396 404
Üle 5 aasta	2 846 664	0

Seisuga 31.12.2013 on ettevõttel sõlmitud 5 mittekatkestatavat kasutusrendilepingut, mille alusel ettevõtte rendib maad ja hooneid ning kolme laadurit.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	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			
	31.12.2012	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	1 575 000		1 575 000		5%	EUR
Emaettevõtja laen	5 500 000			5 500 000	8%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	7 075 000		1 575 000	5 500 000		
Laenukohustused kokku	7 600 000	525 000	1 575 000	5 500 000		

Kõik saadud laenud on tagatiseta.

Täiendav informatsioon laenudest seotud osapoolte vastu on toodud lisa 18.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 021 138	3 021 138			
Võlad töövõtjatele	314 548	314 548			
Maksuvõlad	434 851	434 851			5
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			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 832 694	2 832 694			
Võlad töövõtjatele	255 118	255 118			
Maksuvõlad	363 175	363 175			
Muud võlad	76 247	76 247			
Intressivõlad	67 778	67 778			
Muud viitvõlad	8 469	8 469			
Muud võlad	205 804	205 804			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 733 038	3 733 038			

Kohustused seotud osapoolte ees on esitatud lisa 18

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
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.

2012.aastal, suurendati ettevõtte osa nimiväärtust 1000 euro võrra mitterahalise sissemakse teel, kogusummas 4 007 222 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	06.01.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 257 895	705 616
Soome	11 028 729	10 777 408
Rootsi	6 776 751	9 050 077
Hispaania	2 917 509	2 293 435
Poola	3 189 717	3 040 971
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 170 601	25 922 507
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Malaisia	2 215 660	580 878
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 215 660	580 878
Kokku müügitulu	27 386 261	26 503 385
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide valmistamine	27 386 261	26 503 385
Kokku müügitulu	27 386 261	26 503 385

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	06.01.2012 - 31.12.2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 529	0
Rendi- ja üüritulu	23 139	35 292
Muud	195 003	554 682
Kokku muud äritulud	221 671	589 974

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

	2013	06.01.2012 - 31.12.2012
Tooraine ja materjal	15 416 572	20 996 625
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	212 204
Energia	1 041 775	1 009 048
Elektrienergia	633 649	580 229
Soojusenergia	274 161	305 523
Kütus	133 965	123 296
Alltöövõtutööd	70 394	137 311
Transpordikulud	794 401	563 290
Üür ja rent	1 477 239	721 449
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 800 381	23 639 927

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	06.01.2012 - 31.12.2012
Üür ja rent	7 345	16 507
Mitmesugused bürookulud	40 135	46 159
Lähetuskulud	58 130	60 647
Koolituskulud	34 923	30 711
Riiklikud ja kohalikud maksud	306	2 633
IT kulud	60 343	107 707
Valveteenused	69 364	91 099
Juhtimistasu	1 048 220	550 000
Muud personalikulud	123 440	172 967
Muud	239 090	196 555
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 681 296	1 274 985

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	06.01.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	3 595 579	3 651 970
Sotsiaalmaksud	1 228 600	1 224 561
Muud kulud seotud töötajatega	500 660	624 364
Kokku tööjõukulud	5 324 839	5 500 895
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	320	362

EY 24.03.2014
FOR IDENTIFICATION
PURPOSES ONLY
KK

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	9 234	663 220	31 427	51 457
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		132		

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

06.01.2012 - 31.12.2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	550 000		5 500 000
Sidusettevõtjad	44 194		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 106	6 239	

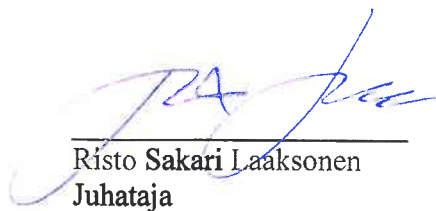
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	06.01.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	130 397	286 019
muud soodustused	0	41 368

Emaettevõttelt saadud laenu intressikulud olid 2013 aastal 455 055 eurot.

EY 24.03.2014
FOR IDENTIFICATION PURPOSES ONLY
KX

JUHATUSE ALLKIRJAD 2013 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan Fortaco Estonia OÜ 2013. majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Risto Sakari Laaksonen
Juhataja

Tallinn, 24. märts 2014

VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fortaco Estonia OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Fortaco Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013 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 arvnaõtjate 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 olulistel osades õiglaselt Fortaco Estonia OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 24. märts 2014



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

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 982 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 313 089
Kokku	-3 295 446

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 982 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 313 089
Kokku	-3 295 446
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 295 446
Kokku	-3 295 446

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	27386261	100.00%	Jah

Sidevahendid

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