

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Fortem Grupp

registrikood: 10318826

tänava/talu nimi, Kaasiku 28 A

maja ja korteri number:

küla: Jõhvi küla

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 41541

telefon: +372 5238399, +372 3371206

faks: +372 3371204

e-posti aadress: fortem@espak.ee

veebilehe aadress: www.fortem.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad tarnijatele	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Aktsiakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 16 Üldhalduskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Intressikulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Lisa 24 Lisa 24 Tegevuse jätkuvus	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

TEGEVUSARUANNE

AS Fortem Grupp tegevusaladeks on köögimööbli tootmine nii eraklientidele Eestis, kui ka projektipõhine müük ehitusfirmadele Soomes. Projektide valmistamisel kuuluvad tavaliselt realisatsiooni ka sisseehitatavad riidekapid. Kogu antud nomenklatuuri lõikes tagame ka montaaži, mida teostab aastast 2012-st Fortem Grup AS tütarfirma tegutsev Fort Asennus OY

2008-2009 aastatel Fortem Grupi poolt realiseerimismahud vähenesid seoses majanduslanguse esimeste ilmingutega. Eriti suure langusega eritellimusliku köögimööbli realisatsioonis, astuti samme stabiliseerimise suunas just suuremamahuliste projektide kaudu. 2010-2012 aastal suudeti juba stabiliseerida käive 2,7 – 3,0 milj. EUR tasemele. Investeeringute maht viidi miinimumini ja 2015 aastale pole samuti suuremahulisi investeeringuid planeeritud.

2014.aastal moodustas Fortem Grupp AS müügitulu 2,612 milj. EUR, seega langus 19,2% võrreldes 2013 aastaga. Kogu summa moodustas toodangu müük. Fortem Grupp AS müügitulust moodustas 12,2 % müük Eestis ning 87,8% eksport. Põhilisteks sihtriigiks oli Soome Vabariik.

Fortem Grupp AS kahjum moodustas -117772 EUR., mis on kindlasti negatiivne tendents ning seotud nii ühe ebaõnnestunud projektiga Jyväskylä, aasta lõpu inventuuriga seotud vanade materjalide mahakandmise ning aasta lõpus alanud Soome ehitustööstuse langusega. Seoses sellega tuli veel 2015 aastal vähendada tehase töötajate arvu 5 võrra. Kahjuks on endiselt ebapiisav läbimüük koduturul, mis on eeskätt seotud edasimüüjate vähesusega ning kinnisvara probleemidega. Antud segmendis oleks võimalik ka rentaablu oluline parandamine. Kahjuks vähemalt 2015 aasta I kvartal veel olulisi muutusi realisatsiooni osatähtsustes ei toimunud.

Fort Asennus Oy oli loodud montaaži teostamiseks Fortem Grupi poolt valmistatud mööbli osas. 2014 aastal moodustas Fort Asennuse müügitulu 933049 EUR, millest küll moodustas 292920 EUR lisateenuste osutamine Fortem Grupp AS-le. Positiivne et antud firma siiski lõpetas majandusaasta kasumiga summas (12083 EUR) Endiselt võib tunnistada nii suurenenud hinnasurvet Soome ehitusturul kui ka nn. Tulevikukuludega mitte arvestamist (puhkusetasud, nende pealt makstavad maksud kui õnnetusjuhtumikindlustused, mis aasta lõpuga moodustasid kogusummas (- 116412 EUR)

Konsolideeritud müügitulu moodustas seega 3,273 milj. EUR ning kogukahjumiks (-105689 EUR)

Fortem Grupp AS põhieesmärgiks on järgmisel aastal tagasipöörduda kasumi teenimisele ka konsolideeritult. Selle tagamiseks on püütud võimaluste piires tõsta hindu ning veidi vähendada projektide arvu – sellega ka montaažikuluid. Antud hetkeks on juba vähendatud ülespanijate arvu 18-lt 9-le. Jäetud on vaid tublimad kelle tootlikus peab mahtuma eelarve piiridesse. Alaneva käibe Soome poolelt tuleb seega kompenseerida realisatsiooniga Eestis.

2016 aastaks ongi planeeritud realisatsiooni mahu suurendamine tasemele 3,2 milj. EUR.

Fortem Grupp AS konsolideeritud olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2013	31.12.2014
Ärimentaablus	-2,11%	- 2,82%
Puhasrentaablus	-2,58%	- 3,23 %
Omakapitali tootlus ROE	-20,37%	- 30,44%
Koguvara rentaablus	-6,14%	- 8,78%

Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud.

Rein Pärnpuu

juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 411	16 015	2
Nõuded ja ettemaksed	143 336	343 321	
Varud	247 803	277 267	
Kokku käibevara	405 550	636 603	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	798 591	866 435	7
Kokku põhivara	798 591	866 435	
Kokku varad	1 204 141	1 503 038	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	215 278	225 206	9
Võlad ja ettemaksed	567 466	709 980	10
Kokku lühiajalised kohustused	782 744	935 186	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	74 162	114 928	9
Kokku pikaajalised kohustused	74 162	114 928	
Kokku kohustused	856 906	1 050 114	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	80 066	80 066	13
Kohustuslik reservkapital	7 995	7 995	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	364 863	457 111	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 689	-92 248	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	347 235	452 924	
Kokku omakapital	347 235	452 924	
Kokku kohustused ja omakapital	1 204 141	1 503 038	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 272 900	3 571 035	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 950 688	-3 238 113	15
Brutokasum (-kahjum)	322 212	332 922	
Üldhalduskulud	-405 913	-404 871	16
Muud ärikulud	-8 477	-3 352	
Äri kasum (kahjum)	-92 178	-75 301	
Intressikulud	-13 511	-16 947	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-105 689	-92 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 689	-92 248	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-105 689	-92 248	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-92 178	-75 301	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	67 844	68 277	7
Kokku korrigeerimised	67 844	68 277	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	199 985	-133 457	
Varude muutus	29 464	-117 925	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-142 515	316 004	
Kokku rahavood äritegevusest	62 600	57 598	
Rahavood investeerimistegevusest			
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	113	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	113	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	60 000	170 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-110 639	-229 596	
Arvelduskrediidi saldo muutus	12 105	39 931	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 159	-11 770	
Makstud intressid	-13 511	-16 947	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-64 204	-48 382	
Kokku rahavood	-1 604	9 329	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 015	6 686	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 604	9 329	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 411	16 015	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	79 953	7 995	457 111	545 059
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	79 953	7 995	457 111	545 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-92 248	-92 248
Makstud dividendid				0
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	113			113
31.12.2013	80 066	7 995	364 863	452 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-105 689	-105 689
31.12.2014	80 066	7 995	259 174	347 235

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Fortem Grupp 2014. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskolas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinouded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruades kajastuvad AS Fortem Grupp (edaspidi; emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtte kohta on toodud lisas 6.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud koigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsetnisesed nouded ja kohustused, kontserni ettevõtte vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirje ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nouetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud luhiajalisi noudeid. Noudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nouded on bilansis hinnatud lähtuvalt toenäoliselt laekuvatest summadest. Nouete hindamisel on vaadatud iga nouet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevoime kohta. Ebatoenäoliselt laekuvad nouded on bilansis alla hinnatud toenäoliselt laekuva summani. Varem allahinnatud ebatoenäolisete nouete laekumist kajastatakse ebatoenäoliselt laekuvate nouete kulu vähendamisega (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimakse, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (nt. materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (nt. tootmiselamete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhkonna palgad jne). Püsivad tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoorumusega, kujuneb tootmise üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eur ja kasuliku tootega üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eur, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalse põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarst meetodidit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	5%-10%
Masinad ja seadmed	15-40%
Muud põhivarad	20-40%

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (so. kõrgem kahest järnevast näitajast, vara neto müügihind või vara kasutamise väärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Aruandeaastal viidi läbi materiaalse põhivara ühekordne ümberhindlus, mis tulenes vajadusest võtta arvesse enne 1996. a. toimunud hüperinflatsiooni ja korrigeerida varasemaid puudujääke raamatupidamises. Varade ümberhindamiseks kasutatakse eelisjärjekorras turuhinda.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nõudisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogselt materiaalse põhivaraga.

Finantskohustused

Finantsvarad on vara, mis on

- a) raha
- b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt. nõuded ostjate vastu)
- c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt. positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustus on lepinguline kohustus

- a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt. kohustus tarnijate ees)
- b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt. negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. 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 omakapitali väljamaksmisele dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal dividende makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- b) tütarettevõtted,
- c) sidusettevõttes,
- d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted),
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
sularaha	386	492
Swedbank	287	287
NordeaPank Suome	13 738	15 236
Kokku raha	14 411	16 015

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	100 814	100 814	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 355	35 355	5
Ettemaksed	7 167	7 167	
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 336	143 336	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	282 358	282 358	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54 052	54 052	
Ettemaksed	6 911	6 911	
Kokku nõuded ja ettemaksed	343 321	343 321	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	100 814	282 358	3
FortemGrupp AS	84 730	229 342	
Fort Asennus oy	16 084	53 016	
Kokku nõuded ostjate vastu	100 814	282 358	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			2 450	
Käibemaks	19 220		9 074	
Üksikisiku tulumaks		6 843		8 094
Erisoodustuse tulumaks		136		216
Sotsiaalmaks		14 076		13 770
Kohustuslik kogumispension		729		724
Töötuskindlustusmaksed		1 116		1 417
Ettemaksukonto jääk	16 135		42 528	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 355	22 900	54 052	24 221

Käibemaks (ettemaks) 31.12.2014.A. Fortem Grupp AS 14956.00
Fort Asennus OY 4264.00
kokku 19220.00

Ettemaksukonto jaak Fortem Grupp AS 16135.00
kokku ettemaks 35355.00

Maksuvõlg 31.12.2013 Fortem Grupp AS 22900.00

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
2501714-0	Fort Asennus OY	Soome	paigaldus	100	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Fort Asennus OY	100	27.09.2012	2 500

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	263 000	754 227	666 395	66 785	1 750 407
Akumuleeritud kulum	0	-204 615	-547 522	-63 558	-815 695
Jääkmaksumus	263 000	549 612	118 873	3 227	934 712
Amortisatsioonikulu	0	-44 773	-23 258	-246	-68 277
31.12.2013					
Soetusmaksumus	263 000	754 227	666 395	66 785	1 750 407
Akumuleeritud kulum	0	-249 388	-570 780	-63 804	-883 972
Jääkmaksumus	263 000	504 839	95 615	2 981	866 435
Amortisatsioonikulu	0	-44 773	-22 878	-193	-67 844
31.12.2014					
Soetusmaksumus	263 000	754 227	666 395	66 785	1 750 407
Akumuleeritud kulum	0	-294 161	-593 658	-63 997	-951 816
Jääkmaksumus	263 000	460 066	72 737	2 788	798 591

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising	34 422	12 560	21 862	0	6 kuu Euribor+2.6	eur	24.08.2017
Kapitalirendikohustused kokku	34 422	12 560	21 862	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising	46 582	12 159	34 423	0	6 kuu Euribor+2.6	eur	24.08.2017
Kapitalirendikohustused kokku	46 582	12 159	34 423	0			

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB	117 841	117 841			2.463%+1	15.12.20145	
LAEN 1	10 000	10 000			7%	31.12.2014	
LAEN 2	16 670	16 670			7%	31.12.2014	
LAEN 3	30 000	30 000			7%	15.01.2015	
Lühiajalised laenud kokku	174 511	174 511					
Pikaajalised laenud							
SEB	80 507	28 207	52 300				
Pikaajalised laenud kokku	80 507	28 207	52 300				
Kapitalirendikohustused kokku	34 422	12 560	21 862	0			8
Laenukohustused kokku	289 440	215 278	74 162	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB	105 736	105 736			2-463%+1	15.12.2014	
LAEN 1	20 000	20 000			7%	31.12.2013	
LAEN 2	26 670	26 670			7%	31.12.2014	
Lühiajalised laenud kokku	152 406	152 406					
Pikaajalised laenud							
SEB	32 432	32 432			4.209	10.12.2014	
SEB	108 714	28 209	80 505		3.837	24.08.2017	
Pikaajalised laenud kokku	141 146	60 641	80 505				
Kapitalirendikohustused kokku	46 582	12 159	34 423	0			8
Laenukohustused kokku	340 134	225 206	114 928	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	263 000	263 000
Ehitised	460 066	504 839
Masinad ja seadmed	72 737	95 615
Muu materiaalne põhivara	2 788	2 981
Kokku	798 591	866 435

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	356 150	356 150	11
Võlad töövõtjatele	138 289	138 289	12
Maksuvõlad	22 900	22 900	5
Muud võlad	50 127	50 127	
Intressivõlad	6 534	6 534	
Dividendivõlad	9 101	9 101	
Muud viitvõlad	34 492	34 492	
Kokku võlad ja ettemaksed	567 466	567 466	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	427 977	427 977	11
Võlad töövõtjatele	179 008	179 008	12
Maksuvõlad	24 221	24 221	5
Muud võlad	72 346	72 346	
Intressivõlad	3 267	3 267	
Dividendivõlad	9 101	9 101	
Muud viitvõlad	59 978	59 978	
Saadud ettemaksed	6 428	6 428	
Muud saadud ettemaksed	6 428	6 428	
Kokku võlad ja ettemaksed	709 980	709 980	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Fortem Grupp AS võlad	334 684	409 548	
Fort Asennus OY võlad	21 466	18 429	
Kokku võlad tarnijatele	356 150	427 977	10

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	43 549	52 434	
Puhkusetasude kohustus	85 657	114 819	
muud	9 083	11 755	
Kokku võlad töövõtjatele	138 289	179 008	10

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	80 066	80 066
Aktsiate arv (tk)	1 251	1 251
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	318 445	310 316
Soome	2 954 455	3 260 719
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 272 900	3 571 035
Kokku müügitulu	3 272 900	3 571 035
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mööblitootmine+paigaldus	3 272 900	3 571 035
Kokku müügitulu	3 272 900	3 571 035

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 652 372	1 914 222
Energia	43 541	45 968
Elektrienergia	20 381	23 523
Soojusenergia	23 160	22 445
Tööjõukulud	979 809	1 079 250
Amortisatsioonikulu	67 844	68 277
Muud	207 122	130 396
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 950 688	3 238 113

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Transpordikulud	148 841	164 877	
Mitmesugused bürookulud	39 048	42 358	
Riiklikud ja kohalikud maksud	270	270	
Tööjõukulud	141 735	142 866	17
Muud	76 019	54 500	
Kokku üldhalduskulud	405 913	404 871	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Palgakulu	872 224	947 009	
Sotsiaalmaksud	134 557	166 243	
Pensionikulu	114 763	108 864	
Kokku tööjõukulud	1 121 544	1 222 116	15,16
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	41	46	

Palgakulu 2014.a.

Fort Asennus OY 592221.00

Sotsiaalmaksud

Fort Asennus OY 39542.00

Pensionikulu

Fort Asennus OY 114763.00

KOKKU 746526.00

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	12 285	15 337
Intressikulu kapitalirendilt	1 226	1 610
Kokku intressikulud	13 511	16 947

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	26 670	26 670
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 000	20 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	20 035	20 035

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	673	779
Nõuded ja ettemaksed	122 988	286 362
Varud	247 803	277 267
Kokku käibevara	371 464	564 408
Põhivara		
Materiaalne põhivara	798 591	866 435
Kokku põhivara	798 591	866 435
Kokku varad	1 170 055	1 430 843
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	215 278	225 206
Võlad ja ettemaksed	413 683	506 005
Kokku lühiajalised kohustused	628 961	731 211
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	74 162	114 928
Kokku pikaajalised kohustused	74 162	114 928
Kokku kohustused	703 123	846 139
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	80 066	80 066
Kohustuslik reservkapital	7 995	7 995
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	496 643	470 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 772	26 536
Kokku omakapital	466 932	584 704
Kokku kohustused ja omakapital	1 170 055	1 430 843

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	2 612 211	3 234 592
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 310 559	-2 783 659
Brutokasum (-kahjum)	301 652	450 933
Üldhalduskulud	-405 913	-404 871
Muud ärikulud	0	-2 579
Kokku ärikasum (-kahjum)	-104 261	43 483
Intressikulud	-13 511	-16 947
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-117 772	26 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 772	26 536

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-104 261	43 483
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	67 844	68 277
Muud korrigeerimised	0	2 500
Kokku korrigeerimised	67 844	70 777
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	163 374	-76 498
Varude muutus	29 464	-117 925
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-92 323	128 512
Kokku rahavood äritegevusest	64 098	48 349
Rahavood investeerimistegevusest		
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	113
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	113
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	60 000	170 000
Saadud laenu tagasimaksed	-110 639	-229 596
Arvelduskrediidi saldo muutus	12 105	39 931
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 159	-11 770
Makstud intressid	-13 511	-16 947
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-64 204	-48 382
Kokku rahavood	-106	80
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	779	699
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-106	80
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	673	779

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	79 953	7 995	470 107	558 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 536	26 536
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	113			113
31.12.2013	80 066	7 995	496 643	584 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-117 772	-117 772
31.12.2014	80 066	7 995	378 871	466 932

Lisa 24 Lisa 24 Tegevuse jätkuvus

Lisa 24 Tegevuse jätkuvus

Käesolevaga kinnitan, et Fortem Grupp AS seis kuupäevaga 31.12.2014 on järgnev

1. netokohustise või lühiajalise netokohustise positsioon (negatiivne käibekapital -377 194 eurot konsolideeritud näitajatest ja -257 497 eurot emaettevõtte näitajatest),
2. ebasoodsad peamised finantssuhtarvud

käsitlеме majandusüksust jätkuvalt tegutsevana vähemalt 12 kuud peale raamatupidamise aastaaruande koostamise kuupäeva.

Juhtkonna plaanid ja tegevused, mis tõenäoliselt parandaks olukorda ja aitaks majandusüksusele kaasa tegutseda jätkuvalt vähemalt 12 kuud peale raamatupidamise aastaaruande koostamise kuupäeva, on järgmised

1. Soome üksust on vähendatud 20 inimeselt 10 inimesele 7 kuu jooksul
2. Emaettevõttes on vähendatud inimesi 3 võrra
3. Läbirääkimised käivad täiendava likviidsuse lisamiseks kas läbi aktiikapitali suurendamise või pikaajaliste laenude kaudu
4. Kogu Eesti sisese transpordi ümberkorraldamine
5. Projektide vähendamine ning kontsentreerumine Helsingisse (vaid parimate ülespanijate säilitamine ning elamiskulude vähendamine)

Käesolevaga kinnitame, et ülalloodud plaanid ja tegevused on antud asjaoludel teostatavad ja nende plaanide ja tegevuste tulemus parandaks olukorda. Kõige tähtsamaks osutub siiski täiendavate likviidsete varude hankimine ning Soome projektide õigeaegne valmimine.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.09.2015

Aktsiaselts Fortem Grupp (registrikood: 10318826) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN PÄRNPUU	Juhatuse liige	04.09.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Fortem Grupp aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Fortem Grupp konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Aktsiaseltsi Fortem Grupp varud on bilansis kajastatud summas 247 803 eurot. Meid määrati Aktsiaseltsi Fortem Grupp audiitoriks pärast 31. detsembrit 2014 ja seega me ei vaadelnud füüsiliste varude loendamist aruandeaasta lõpus. Me ei olnud võimelised rakendama muid alternatiivseid auditiprotseduure ja seega me ei suutnud hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali varude bilansilise maksumuse kohta seisuga 31. detsember 2014.a. ja kasumiaruandes aruandeperioodil kajastatud müüdud toodangu kulu summa kohta. Seega ei suutnud me kindlaks määrata, kas nende summade osas on vajalikud mis tahes muudatused.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts Fortem Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

Audest Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere tn.5a, Jõhvi vallasise linn, Jõhvi vald 41531

07.09.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Fortem Grupp (registrikood: 10318826) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	07.09.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	364 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 689
Kokku	259 174

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõõgimööbli tootmine	31021	2612211	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3371206
Faks	+372 3371204
Mobiiltelefon	+372 5238399
E-posti aadress	fortem@espak.ee
Veebilehe aadress	www.fortem.ee