

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AKTSIASELTS FORTRADE

registrikood: 10292825

tänava/talu nimi, Põllu tn 10-1

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41531

telefon: +372 3370140

faks: +372 3370865

e-posti aadress: info@fortradeas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 9 Muud nõuded	10
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 14 Müügitulu	12
Lisa 15 Muud äritulud	12
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 17 Tööjõukulud	12
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 19 Tulumaks	13
Lisa 20 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

2017 aastal jätkas firma oma tegevust aktsiaseltsina allmaaseadmete ja varuosade jaemüügiga.

Aruande kogukäive oli 443 105 eurot, millest varuosade ja seadmete müügitulu moodustas 186 420 eurot ja metalli laojääkide müügitulu 60 140 eurot.

Aktsiaseltsi käive 2017 aastal võrreldes eelmise aastaga taas langes. Allmaaseadmete ja varuosade valdkonnas müügitase jäi samaks ja suurem osa võlast peamise Ostja poolt metallimüügi valdkonnas oli kustutatud ja olukord stabiliseerunud.

Samuti toimus kaadrivahetus ja oli koondatud 2 töötajat, tööd jätkas 1 inimene seoses sellega tööjõukulud vähenesid. Arvestatud töötasu koondamishüvitistega oli kokku 30 017 eurot.

Aktsiaseltsi nõukogule töötasu ei makstud. Makstud dividendid 60 000 eurot.

Aastaaruande koostamise perioodil üks firma sõiduautodest oli müüdud ning firma nõukogu jätkas äriühingu muutmise küsimuse lahendamist (Aktsiaseltsi muutmise Osaühinguks).

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2016	2017
Puhasrentaablus	-23.12%	-8,38%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9.87	94,87
ROE	-11.965%	-34,88%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

*Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

*ROE = puhaskasum / 12 kuu keskmine omakapital * 100*

Müügitulu näitajate muutus aastate lõikes

	2016	2017
Müügitulu, eur	474 379	246 560

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	181 489	114 750	2
Nõuded ja ettemaksed	119 016	317 252	3,4
Varud	140 942	136 841	5
Kokku käibevarad	441 447	568 843	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	202 594	206 335	
Materiaalsed põhivarad	31 229	33 722	10
Kokku põhivarad	233 823	240 057	
Kokku varad	675 270	808 900	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 653	57 614	11
Kokku lühiajalised kohustised	4 653	57 614	
Kokku kohustised	4 653	57 614	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	32 000	32 000	
Ülekurss	76 643	76 643	
Kohustuslik reservkapital	3 200	3 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	579 444	749 149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 670	-109 706	
Kokku omakapital	670 617	751 286	
Kokku kohustised ja omakapital	675 270	808 900	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	246 560	474 379	14
Muud äritulud	14 590	0	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-217 858	-409 972	16
Mitmesugused tegevuskulud	-14 841	-33 121	
Tööjõukulud	-30 017	-60 961	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 492	-3 059	
Muud ärikulud	-20	0	
Ärikasum (kahjum)	-4 078	-32 734	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-28	-42	7
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-3 713	-3 352	8
Intressikulud	0	1	
Muud finantstulud ja -kulud	2 149	-53 579	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 670	-89 706	
Tulumaks	-15 000	-20 000	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 670	-109 706	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS FORTRADE 31.12.2017.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne

on koostatud kooskõlas Eesti hea finantsaruandluse standartiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest. Väikeettevõtjate lühendatud aastaaruandes võib bilanss olla esitatud lühemal või pikemal kujul, lähtudes raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja võimalustest. Lisades esitatakse bilansikirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele või on nõutud raamatupidamise seaduse või Raamatupidamise Toimkonna juhendite poolt. Lähtudes olulisuse printsiibist, võib ebaolulisi bilansikirjeid avaldada summeeritult. Äriühing on esitanud bilansi lühemal kujul. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi 1.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtted

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

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud järgmised konsolideerivad üksused: konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust. Kuna meie tütarettevõtja Forsteel näitajad ei ületa 5% Fortrade bilansimahust ja 5% Fortrade müügitulust, seoses sellega ei ole koostatud konsolideeritud majandusaasta aruande.

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 bilansiväliselt. 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

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete

arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varud

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

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

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses ja kantakse kuludesse keskmise hinnaga

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara kajastatakse jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 20%

Muu materiaalne põhivara 20%-25%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kasumiaruande real kaubad, tooraine, materjal ja teenused kajastatakse otseselt põhitegevuse (tootmis- või müügitgevuse) eesmärgil ostetud kaupade, toore, materjalide ja teenuste kulu, nt. realiseeritud toodangu ja varude maksumus, elekter, kütus, transporditeenused, tolliteenused.

Kasumiaruande real mitmesugused tegevuskulud kajastatakse administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu, nt. kantseleikulud, reklaamikulud, kindlustus, büroo-ja sidekulud, sõiduautokulud jne.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	6 022	693
Arvelduskontod	175 467	114 057
Kokku raha	181 489	114 750

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	67 216	67 216	0	
Ostjatelt laekumata arved	68 874	68 874		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 658	-1 658	0	4
Muud nõuded	51 800	51 800		
Laenunõuded	41 300	41 300		
Intressinõuded	10 500	10 500		
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 016	119 016	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	264 852	264 852		
Ostjatelt laekumata arved	264 852	264 852		4
Muud nõuded	52 400	52 400		
Laenunõuded	41 300	41 300		
Intressinõuded	11 100	11 100		
Kokku nõuded ja ettemaksed	317 252	317 252		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	68 874	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 658	0	3
Kokku nõuded ostjate vastu	67 216	0	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Valmistoodang	106 268	136 808
Ettemaksed varude eest	34 674	33
Ettemaks varuosade eest	34 674	33
Kokku varud	140 942	136 841

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 935	3 391
Üksikisiku tulumaks	131	508
Erisoodustuse tulumaks	0	872
Sotsiaalmaks	396	2 349
Kohustuslik kogumispension	24	66
Töötuskindlustusmaksed	29	67
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 515	7 253

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12399303	Forsteel OÜ	Eesti	spets.kaupade jaemüük	58	58

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Forsteel OÜ	13 140	-28	13 112
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	13 140	-28	13 112

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11131544	Forenno OÜ	Eesti	vara ja müük	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
11131544	193 195	-3 713	189 482
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	193 195	-3 713	189 482

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Laenunõuded	41 300	41 300
Intressinõuded	10 500	10 500
Kokku muud nõuded	51 800	51 800
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	41 300	41 300
Intressinõuded	11 100	11 100
Kokku muud nõuded	52 400	52 400

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed	
31.12.2015									
Soetusmaksumus	49 868	4 583	2 985	639	8 207	0			58 075
Akumuleeritud kulum	-13 651	-4 050	-2 954	-639	-7 643	0			-21 294
Jääkmaksumus	36 217	533	31	0	564	0			36 781
Amortisatsioonikulu	-2 495	-533	-31	0	-564				-3 059
31.12.2016									
Soetusmaksumus	49 868	4 583	2 985	0	7 568	0			57 436
Akumuleeritud kulum	-16 146	-4 583	-2 985	0	-7 568	0			-23 714
Jääkmaksumus	33 722	0	0	0	0	0			33 722
Amortisatsioonikulu	-2 493	0	0		0	0			-2 493
31.12.2017									
Soetusmaksumus	49 868	0	0	0	0	0	0	0	49 868
Akumuleeritud kulum	-18 639	0	0	0	0	0	0	0	-18 639
Jääkmaksumus	31 229	0	0	0	0	0	0	0	31 229

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	422	422	
Võlad töövõtjatele	1 716	1 716	12
Maksuvõlad	2 515	2 515	6
Kokku võlad ja ettemaksed	4 653	4 653	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	43 852	43 852	
Võlad töövõtjatele	6 509	6 509	12
Maksuvõlad	7 253	7 253	6
Kokku võlad ja ettemaksed	57 614	57 614	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	1 025	2 882
Puhkusetasude kohustis	0	1 727
Deklareerimata maksed	691	1 900
Kokku võlad töövõtjatele	1 716	6 509

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	140 080	159 864
Võimalikud dividendid	560 322	639 455
Kokku tingimuslikud kohustised	700 402	799 319

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	246 560	474 379
Kokku müügitulu	246 560	474 379
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46699 Varuosade ja seadmete müük	186 420	263 648
46721 Metalli müük	60 140	210 731
Kokku müügitulu	246 560	474 379

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	14 590	0
Kokku muud äritulud	14 590	0

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-211 458	-405 428
Transpordikulud	-4 065	-3 190
Logistikakulud	-2 335	-1 354
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-217 858	-409 972

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-22 679	-45 190
Sotsiaalmaksud	-7 338	-15 771
Kokku tööjõukulud	-30 017	-60 961
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-252
Intressitulud	2 149	16 852
Muud finantsitulud	0	1 192
Saamata viivised	0	-42 000
Saamata laenuintressid	0	-29 371
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 149	-53 579

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 000	15 000	80 000	20 000
Kokku	60 000	15 000	80 000	20 000

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	10 000	10 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 300	6 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 573	16 795

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

AKTSIASELTS FORTRADE (registrikood: 10292825) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR FROLOV	Juhatuse liige	29.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS FORTRADE aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS FORTRADE (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeauditori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditoorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

29.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS FORTRADE (registrikood: 10292825) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	579 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 670
Kokku	558 774
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	558 774
Kokku	558 774

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	579 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 670
Kokku	558 774
Jaotamine	
Kokku	558 774

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	186420	75.61%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	60140	24.39%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3370140
Faks	+372 3370865
E-posti aadress	info@fortradeas.ee