

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Fortaco Estonia OÜ

registrikood: 12214574

tänavanimi: Linda tn 20

maja number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 20309

telefon: +372 3562022

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 12 Osakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Seotud osapooled	22
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE 2020

2020. aasta suurimaks väljakutseks kujunes koroonakriis, mis algas märtsis 2020 ja mõjutas negatiivselt kogu maailma majandust. Seoses sellega 2019. aastaga võrreldes kahanes müügitulu 28,8%, töötajate arv vähenes 11,6%.

Ettevõtte juhatuse põhiülesanneteks kriisi tingimustes oli tagada:

- 1) ettevõtte jätkusuutlikkus;
- 2) säilitada likviidsus;
- 3) töötajate säilitamine.

Ettevõtte jätkusuutlikuse tagamiseks olid ettevõetud maksimaalsed pingutused olemasolevate äride säilitamiseks, uute äride otsing ja uute toodete juurutamine. 2020 avatud uus tootmishoone äripinnaga 10 000 m² mahutas mitmed keevitusliinid ja uued CNC masinad.

Likviidsuse säilitamiseks sõlmisime pankadega kokkuleppeid liisingumaksete ajatamiseks, aktiivselt töötasime kulutuste kahandamisega ning saime riigitoetust uute seadmete ostmiseks uude tootmishoonesse. Samuti tööjõukulutused olid toetatud töötasu hüvitisega, toetus võimaldas säilitada töötajate arvu.

	2020	2019
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	34 569	48 531
Ärikasumi marginaal	3,2%	6,8%
Puhaskasum (tuhandetes eurodes)	846	3 034
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,03	1,4
ROA	4,0%	15,2%
Töötajate keskmine arv	448	507
Tööjõukulud (tuhandetes eurodes)	10 761	12 692

Finantsnäitajate arvutamiseks kasutatud valemid:

- Ärikasumi marginaal (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Larissa Shabunova

Juhatuse liige

Fortaco Estonia OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 304 148	1 546 310	2
Nõuded ja ettemaksed	1 744 113	2 022 869	3
Varud	3 901 024	4 845 246	4
Kokku käibevarad	7 949 285	8 414 425	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 143 168	2 143 168	6
Materiaalsed põhivarad	10 837 868	9 652 743	7
Kokku põhivarad	12 981 036	11 795 911	
Kokku varad	20 930 321	20 210 336	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 488 005	706 962	9
Võlad ja ettemaksed	4 210 631	5 389 403	10
Kokku lühiajalised kohustised	7 698 636	6 096 365	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 417 442	4 756 762	9
Sihtfinantseerimine	611 454	0	11
Kokku pikaajalised kohustised	3 028 896	4 756 762	
Kokku kohustised	10 727 532	10 853 127	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 500	5 500	12
Ülekurss	6 004 222	6 004 222	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 347 487	313 763	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	845 580	3 033 724	
Kokku omakapital	10 202 789	9 357 209	
Kokku kohustised ja omakapital	20 930 321	20 210 336	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	34 568 898	48 530 682	13
Muud äritulud	965 377	69 155	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-941 915	-2 462 601	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 521 846	-25 178 370	15
Mitmesugused tegevuskulud	-3 043 635	-3 624 645	16
Tööjõukulud	-10 761 084	-12 691 832	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 156 299	-1 345 128	7
Muud ärikulud	-3 606	-12 814	
Ärikasum (kahjum)	1 105 890	3 284 447	
Intressikulud	-244 410	-250 723	
Muud finantstulud ja -kulud	-15 900	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	845 580	3 033 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	845 580	3 033 724	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 105 890	3 284 447	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 152 585	1 157 379	7
Muud korrigeerimised	3 714	185 780	7
Kokku korrigeerimised	1 156 299	1 343 159	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	278 757	653 143	3
Varude muutus	944 222	2 463 637	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 260 552	-2 300 135	5, 10
Kokku rahavood äritegevusest	2 224 616	5 444 251	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 305 932	-1 384 194	
Laekumised sihtfinantseerimisest	611 454	0	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 694 478	-1 384 194	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 283 069	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000 000	-2 050 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-864 506	-807 570	
Makstud intressid	-188 297	-1 127 066	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	230 266	-3 984 636	
Kokku rahavood	760 404	75 421	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 546 310	1 473 188	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	760 404	75 421	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 566	-2 299	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 304 148	1 546 310	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	5 500	6 004 222	-41 308	5 968 414
Vigade parandamise mõju	0	0	355 071	355 071
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	5 500	6 004 222	313 763	6 323 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 033 724	3 033 724
31.12.2019	5 500	6 004 222	3 347 487	9 357 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	845 580	845 580
31.12.2020	5 500	6 004 222	4 193 067	10 202 789

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on välja toodud lisas 12.

2018. aasta kasumiaruandes kajastati ehituskulusid summas 355 071 eurot. Need kulud vastavad kapitaliseerimise kriteeriumitele, mistõttu otsustas 2019. aastal ettevõtte juhtkond parandada eelmiste perioodide viga ning korrigeerida raamatupidamise aastaaruannet tagasiulatuvalt.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fortaco Estonia (edaspidi ka "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Fortaco Estonia OÜ ei koosta konsolideeritud majandusaasta aruannet kuna konsolideeritud aruande esitab Soomes registreeritud ettevõtte Fortaco Group Oy, kelle omanduses on 100% Fortaco Estonia OÜ osadest.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja rahalähenditena 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 -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte bilansis kajastatakse tütarettevõtteid soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglase väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse testi. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglase väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

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

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

Juhul, kui ettevõtte osalus soetusmaksumuse 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 investeeringuobjekti, allahindlusena. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud

või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustisi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustist kui soetusmaksumuse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval 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 nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude tootmiskulud sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

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

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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. Erandiks on arvutitehnika, mille arvelevõtmise alampiiriks on 500 eurot. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulikud eluead on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|---------------------------|-------|
| • Hooned | 20-25 |
| • Ehitusmasinad | 5-15 |
| • Tootmismasinad | 12-15 |
| • Muud masinad ja seadmed | 5-10 |
| • Muud pikaajalised kulud | 5 |
| • IT seadmed | 3-5 |

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 testi. 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 nüüdisväärtus (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 "põhivarade kulum ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara 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".

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Igal aruandepäeval 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 õiglane 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 aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise 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.

Finantskohustised

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta 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 faktooringkohustist kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustistele.

Regressiõiguseta 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 kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena.

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood.

Varade sihtfinantseerimise kajastamiseks on valitud brutomeetod. See tähendab, et sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“ arvestuspõhimõtetele.

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud nõutud kriteeriumid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvetusmeetodi alusel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks on emaettevõtte Fortaco OY, Fortaco Group konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, tütaretevõtte Fortaco Narva OÜ, tütaretevõtte Linda Properties OÜ ja juhatuse liikmed ning nendega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	2 304 148	1 546 310
Kokku raha	2 304 148	1 546 310

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	727 846	727 846	
Nõuded seotud osapoolte vastu	596 212	596 212	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	377 192	377 192	5
Muud nõuded	10 776	10 776	
Viitlaekumised	10 776	10 776	
Ettemaksed	32 087	32 087	
Muud makstud ettemaksed	32 087	32 087	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 744 113	1 744 113	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	936 970	936 970	
Ostjatelt laekumata arved	936 970	936 970	
Nõuded seotud osapoolte vastu	242 568	242 568	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	687 409	687 409	5
Muud nõuded	9 420	9 420	
Viitlaekumised	9 420	9 420	
Ettemaksed	30 152	30 152	
Muud makstud ettemaksed	30 152	30 152	
Tulevaste perioodide liisingu km	116 350	116 350	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 022 869	2 022 869	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	2 303 521	3 140 971
Tooraine ja materjal	2 379 673	3 185 271
Reserv	-76 152	-44 300
Lõpetamata toodang	1 134 484	1 167 823
Valmistoodang	460 711	536 452
Ettemaksed varude eest	2 308	0
Kokku varud	3 901 024	4 845 246

2020. aastal hinnati alla varusid summas 37 351 eurot, mis koosnesid 29 silindritest. Allahindluse põhjuseks on tuleviku kasutamise kindla aja puudus. Varem tehtud allahindlus summas 5 356 eurot on tühistatud, kuna varud võeti tootmis- Muud varude väärtuse muutused on seotud ümberhindlustega.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	195 491	0	270 645	0
Üksikisiku tulumaks	0	216 477	0	237 263
Eriisoodustuse tulumaks	0	2 719	0	3 608
Sotsiaalmaks	0	417 870	0	458 166
Kohustuslik kogumispension	0	20 986	0	22 365
Töötuskindlustusmaksed	0	28 321	0	31 376
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	118	0	0
Ettemaksukonto jääk	181 701		416 764	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	377 192	686 491	687 409	752 778

Vaata ka lisa 3 ja 10.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12381622	Linda Properties OÜ	Eesti	68201	100	100
12362777	Fortaco Narva OÜ	Eesti	25119	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
Linda Properties OÜ	2 138 168	0	0	0	0	0	2 138 168
Fortaco Narva OÜ	5 000	0	0	0	0	0	5 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 143 168	0	0	0	0	0	2 143 168

Fortaco Narva OÜs ei ole viimastel aastatel tegevust toimunud ning seoses sellega 09.03.2021 teostati ühinemine emaettevõttega.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	14 532 811	207 631	2 226 670	16 967 112
Akumuleeritud kulum	-7 164 096	-138 565	0	-7 302 661
Jääkmaksumus	7 368 715	69 066	2 226 670	9 664 451
Ostud ja parendused	0	0	1 333 420	1 333 420
Amortisatsioonikulu	-1 115 170	-42 209	0	-1 157 379
Ümberliigitamised	1 097 059	93 557	-1 190 616	0
Muud muutused	-187 749	0	0	-187 749
31.12.2019				
Soetusmaksumus	14 670 701	287 577	2 369 474	17 327 752
Akumuleeritud kulum	-7 507 846	-167 163	0	-7 675 009
Jääkmaksumus	7 162 855	120 414	2 369 474	9 652 743
Ostud ja parendused	0	0	2 341 424	2 341 424
Amortisatsioonikulu	-1 094 663	-57 922	0	-1 152 585
Ümberliigitamised	3 727 947	27 550	-3 755 497	0
Muud muutused	-3 714	0	0	-3 714
31.12.2020				
Soetusmaksumus	18 335 996	315 127	955 401	19 606 524
Akumuleeritud kulum	-8 543 571	-225 085	0	-8 768 656
Jääkmaksumus	9 792 425	90 042	955 401	10 837 868

2020.a. oli mahakandud masinad ja seadmed soetusmaksumuses 5 714 EUR (jääkväärtusega 3 714 EUR). Kahjum mahakandmises summas 3 714 EUR, kajastatud real "muud muutused".

Lisaks oli maha kantud põhivara soetusmaksuses 56 939 EUR, jääkväärtusega 0.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 930 066	1 834 138	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 869 541	1 936 608	
1-5 aasta jooksul	9 498 673	10 033 991	
Üle 5 aasta	1 975 739	1 936 999	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel tehasehooned ja ning tööseadmeid.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Fortaco Oy laen	2 600 000	2 600 000			6%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	2 600 000	2 600 000					
Pikaajalised laenud							
SEB liisinguleping	237 819	117 970	119 849		6 kuu EURIBOR + 1.55% aastast	EUR	20.12.2022
SEB liisinguleping	85 812	53 947	31 865		6 kuu EURIBOR + 1.55% aastast	EUR	20.07.2022
SEB liisinguleping	284 259	101 940	182 319		6 kuu EURIBOR + 1.55% aastast	EUR	20.09.2023
Swedbank liisinguleping	201 441	99 940	101 501		6 kuu EURIBOR + 1.55% aastast	EUR	30.12.2022
Swedbank liisinguleping	282 122	134 282	147 840		6 kuu EURIBOR + 1.55% aastast	EUR	05.01.2023
Swedbank liisinguleping	132 720	42 943	89 777		6 kuu EURIBOR + 2.95% aastast	EUR	15.12.2023
Swedbank liisinguleping	130 515	42 230	88 285		6 kuu EURIBOR + 2.95% aastast	EUR	15.12.2023
Swedbank liisinguleping	22 979	12 534	10 445		6 kuu EURIBOR + 1.9 % aastast	EUR	15.10.2022
Swedbank liisinguleping	14 356	3 218	11 138		6 kuu EURIBOR + 2.95 % aastast	EUR	15.03.2025
Swedbank laen	1 283 069	128 307	1 026 455	128 307	6 kuu EURIBOR + 3.75 % aastast	EUR	28.06.2026
Swedbank liisinguleping	630 355	150 694	479 661				
Pikaajalised laenud kokku	3 305 447	888 005	2 289 135	128 307			
Laenukohustised kokku	5 905 447	3 488 005	2 289 135	128 307			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB liisinguleping	78 813	78 813			3 kuu EURIBOR + 1.55% aastas	EUR	20.12.2020
SEB liisinguleping	31 505	31 505			3 kuu EURIBOR + 1.55% aastas	EUR	20.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	110 318	110 318					
Pikaajalised laenud							
Fortaco Oy laen	2 600 000	0	2 600 000		6%	EUR	31.12.2021
SEB liisinguleping	291 299	97 100	194 199		6 kuu EURIBOR + 1.55% aastas	EUR	20.12.2022
SEB liisinguleping	109 792	42 500	67 292		6 kuu EURIBOR + 1.55% aastas	EUR	20.07.2022
SEB liisinguleping	331 604	88 428	243 176		6 kuu EURIBOR + 1.55% aastas	EUR	20.09.2023
Swedbank liisinguleping	299 845	98 404	201 441		6 kuu EURIBOR + 1.55% aastas	EUR	30.12.2022
Swedbank liisinguleping	414 340	132 218	282 122		6 kuu EURIBOR + 1.55% aastas	EUR	05.01.2023
Swedbank liisinguleping	925 080	42 761	882 319		6 kuu EURIBOR + 2.95% aastas	EUR	15.12.2024
Swedbank liisinguleping	174 415	41 696	132 719		6 kuu EURIBOR + 2.95% aastas	EUR	15.12.2023
Swedbank liisinguleping	171 517	41 002	130 515		6 kuu EURIBOR + 2.95% aastas	EUR	15.12.2023
Swedbank liisinguleping	11 871	4 190	7 681		6 kuu EURIBOR + 1.9 % aastas	EUR	15.10.2022
Swedbank liisinguleping	23 643	8 345	15 298		6 kuu EURIBOR + 1.9 % aastas	EUR	15.10.2022
Pikaajalised laenud kokku	5 353 406	596 644	4 756 762				
Laenukohustised kokku	5 463 724	706 962	4 756 762				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	9 792 425	7 162 855
Muud materiaalsed põhivarad	90 042	120 414
Muud varad	3 901 024	4 845 247

Kokku	13 783 491	12 128 516
--------------	-------------------	-------------------

Fortaco Oy laenu katteks on Fortaco Estonia OÜ varale seatud kommertsipant. Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus on toodud eespool olevas tabelis.

Aruandekuupäeva seisuga kapitalirenditingimustel renditava põhivara jääkväärtus on 4 637 370 EUR (2019: 4 104 752 EUR).

2020a. toimus liisingulepingute maksegraafikute muutmine.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 745 703	2 745 703	
Võlad töövõtjatele	565 238	565 238	
Maksuvõlad	686 491	686 491	5
Muud võlad	206 999	206 999	
Intressivõlad	161 172	161 172	
Muud viitvõlad	45 827	45 827	
Saadud ettemaksed	6 200	6 200	
Muud saadud ettemaksed	6 200	6 200	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 210 631	4 210 631	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 753 725	3 753 725	
Võlad töövõtjatele	719 089	719 089	
Maksuvõlad	752 778	752 778	5
Muud võlad	157 611	157 611	
Intressivõlad	100 469	100 469	
Muud viitvõlad	57 142	57 142	
Saadud ettemaksed	6 200	6 200	
Muud saadud ettemaksed	6 200	6 200	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 389 403	5 389 403	

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020	
					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
RTK sihtfinantseerimine	611 454	0	0	0	0	611 454
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	611 454	0	0	0	0	611 454
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Eesti Tootukassa toetus	916 167	0	916 167	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	916 167	0	916 167	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	1 527 621	0	916 167	0	0	611 454

Toetuse vastuvõtmisega on Fortaco nõustunud looma vähemalt 33 ametikohta, mille palgatase ületab eelmise aasta Eesti tööstuse keskmist palka.

Ettevõtte peab säilitama loodud töökohti vähemalt 5 aastat pärast projekti lõppu.

Samuti ettevõtte peab tagama, et projekti elluviimiseks vajalikke varasid hoitakse ja kasutatakse vastavalt vähemalt 5 aastat pärast projekti lõppu.

Koroonaviiruse tagajärgedega võitlemiseks antava riigiabi raames saadi hüvitist 916 167 EUR ulatuses.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	5 500	5 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	672 505	1 595 266
Soome	14 519 460	18 874 183
Rootsi	5 440 293	7 645 355
Hispaania	4 887 691	7 846 640
Poola	8 511 591	12 320 254
Iirimaa	476 446	191 860
Holland	0	19
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 507 986	48 473 577
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	60 912	57 105
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	60 912	57 105
Kokku müügitulu	34 568 898	48 530 682
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide valmistamine	34 568 898	48 530 682
Kokku müügitulu	34 568 898	48 530 682

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	916 167	0
Rendi- ja üüritulu	4 800	4 800
Muud	44 410	64 355
Kokku muud äritulud	965 377	69 155

Töötukassalt saadud toetuse summaks on 916 167 EUR.

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

	2020	2019	Lisa nr
Tooraine ja materjal	15 281 630	21 334 558	
Energia	874 560	1 008 432	
Elektrienergia	615 769	680 668	
Soojusenergia	191 488	256 194	
Kütus	67 303	71 570	
Alltöövõtutööd	97 259	476 313	
Transpordikulud	338 331	524 929	
Üür ja rent	1 930 066	1 834 138	8
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 521 846	25 178 370	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	50 403	62 024
Lähetuskulud	27 055	87 765
Koolituskulud	13 980	53 587
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 884	5 875
IT kulud	112 858	120 721
Valveteenused	88 752	114 856
Juhtimistasud	1 146 742	1 456 830
Muud personalikulud	218 281	250 725
Pangateenused	156 583	214 097
Muud	1 223 097	1 258 165
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 043 635	3 624 645

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	7 480 561	8 903 731
Sotsiaalmaksud	2 174 385	2 705 749
Muud kulud seotud töötajatega	1 106 138	1 082 352
Kokku tööjõukulud	10 761 084	12 691 832
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	448	507

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Fortaco Oy
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Fortaco Group Oy
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	2 758 600	0	2 689 067
Tütarettevõtjad	0	172 145	0	172 970
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	596 212	7 245	242 568	28 288

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Fortaco OY	0	0	89 067	6%	EUR	31.12.2021
Sidusettevõtjad						
Fortaco Group OY	1 000 000	1 000 000	19 042	5%	EUR	17.12.2020

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Fortaco OY	0	900 000	1 023 889	6%	EUR	31.12.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Fortaco Group OY	0	1 150 000	58 507	5%	EUR	17.02.2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	171 503	129 956

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Kuna viiruse uus laine hakkas levima bilansipäeva järel, siis ei mõjuta see ettevõtte finantspositsiooni seisuga 31.12.2020. Kuna aga COVID-19 leviku potentsiaalne mõju äritegevusele võib muutuda pidevalt, siis ei pea juhtkond otstarbekaks anda ühte lõplikku hinnangut selle viiruse leviku kohta meie äritegevusele.

Aruande koostamise ja bilansipäeva vahel ei ole olnud teisi olulise mõjuga sündmusi, mis vajaksid majandusaasta aruandes või selle lisades kajastamist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2021

Fortaco Estonia OÜ (registrikood: 12214574) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARISSA ŠABUNOVA	Juhatuse liige	07.04.2021
Resolutsioon:	Käesolevaga kinnitan Fortaco Estonia OÜ 2020.a. majandusaasta aruandes esitatud andmete õigust.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fortaco Estonia OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Fortaco Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Fortaco Estonia OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 arvestuseksptide rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanouetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

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 ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate olulistel väärkajastamisteta.

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 olulistel 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, vääresitiste 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 märkimisväärt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditi aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditi 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 märkimisväärtete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärtete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/
Olesia Abramova
Vandeauditori number 561
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

7. aprill 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Fortaco Estonia OÜ (registrikood: 12214574) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	07.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 347 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	845 580
Kokku	4 193 067
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 193 067
Kokku	4 193 067

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 347 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	845 580
Kokku	4 193 067
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 193 067
Kokku	4 193 067

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	34568898	100.00%	Jah

Sidevahendid

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