

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Fortaco Estonia OÜ

registrikood: 12214574

tänavanimi ja maja number: Linda tn 20

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 20309

telefon: +372 3562022

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kapitalirent	16
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Laenukohustised	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 13 Osakapital	20
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Muud äritulud	21
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 18 Tööjõukulud	22
Lisa 19 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

TEGEVUSARUANNE

Fortaco Estonia OÜ (edaspidi Ettevõte) tegutseb metallitöötlemise valdkonnas ning valmistab allhanke korras tooteid rahvusvahelistele rasketööstusega tegelevatele kontsernidele. Ettevõtte peamisteks toodeteks/toodete gruppideks on autokraanasüsteemide ja eritehnika komponendid.

Ettevõtte tegevus sõltub klientidest ja on oma olemuselt tsükliline.

2022 aasta turu volatiilsus oli seotud geopoliitilise pingete süvenemisega. Venemaa-Ukraina konflikt on avaldanud mõju materjalide hindadele, nende kättesaadavusele ning kaupade liikumisele ja tarneahelatele kogu maailmas. Kogu aastat iseloomustas väga muutlik turukeskkond ja ebakindlus. Vaatamata sellele, suutis Ettevõte tagada piisava varude koguse jätkamiseks Ettevõtte tegevust, kasvatades seejuures tootmismahтусid 2022. aastal.

Erinevate materjalide tarneriskide minimeerimiseks olime sunnitud suurendama laovaruseid. Suurendatud laovarud mõjutasid negatiivselt rahavoogusid.

Materjalide, energia ja inimressursside ning teenuste järkjärgulise inflatsiooni tõttu jätkas Ettevõte müügihindade korrigeerimist ning seetõttu suutsime leevendada negatiivset mõju kasumlikkusele.

2022. aastal kasvasid müügi mahud võrreldes 2021. aastaga 40%, osaliselt tootmismahutuste suurenemise ja osalist kõrgemate hindade tõttu.

Ettevõttel ei ole olulist valuutariski, kuna tehingud (nii ostud, kui ka müügid) toimuvad enamasti eurodes. Ettevõtte on avatud intressimäära riskile kuna Ettevõttel on olemas pangalaen ja kapitalirendilepingud, mis on seotud Euribor-iga. Aruandeaastal on 6 kuu Euribor teinud järsu hüppe tõustes aasta alguse negatiivselt tasemelt -0,539% tasemele 2,639% aasta lõpus.

Ettevõtte jätkas investeerimist, et kindlustada müügi kasvu ka järgnevatel aastatel. Kokku on aruandeaastal Ettevõtte investeerinud materiaalsesse põhivarasse 3,0 miljonit eurot (2021: 1,7 miljonit eurot) ja olulisemad investeeringud olid keevitusrobot, CNC-pingid, kraanad. Samuti käivitasime kaasaegse komponentide tootmise projekti ja alustasime kaitsetööstuse tarbeks kolmanda tootmisliini juurutamist.

	2022	2021
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	74 035	52 902
Äri kasumi marginaal	6,2%	6,2%
Puhaskasum (tuhandetes eurodes)	4 359	3 030
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,64	1,59
ROA	13,9%	11,1%

Töötajate keskmine arv	498	478
Tööjõukulud (tuhandetes eurodes)	16 284	13 172

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 966 512	4 423 039	2
Nõuded ja ettemaksed	3 632 180	3 575 638	3
Varud	9 614 624	6 743 796	4
Kokku käibevarad	16 213 316	14 742 473	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 140 668	2 140 668	6
Nõuded ja ettemaksed	942 976	0	3
Materiaalsed põhivarad	11 949 536	10 469 045	7
Kokku põhivarad	15 033 180	12 609 713	
Kokku varad	31 246 496	27 352 186	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 731 611	1 049 837	10
Võlad ja ettemaksed	8 171 756	8 226 768	11
Kokku lühiajalised kohustised	9 903 367	9 276 605	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 761 142	4 162 844	10
Sihtfinantseerimine	990 000	679 620	12
Kokku pikaajalised kohustised	3 751 142	4 842 464	
Kokku kohustised	13 654 509	14 119 069	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 500	5 500	13
Ülekurss	6 004 222	6 004 222	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 223 395	4 193 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 358 870	3 030 328	
Kokku omakapital	17 591 987	13 233 117	
Kokku kohustised ja omakapital	31 246 496	27 352 186	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	74 035 137	52 901 867	14
Muud äritulud	320 081	184 316	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	45 142	1 156 330	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 935 455	-32 371 420	16
Mitmesugused tegevuskulud	-5 058 269	-4 118 056	17
Tööjõukulud	-16 283 669	-13 171 722	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 527 612	-1 270 966	7
Muud ärikulud	-21 028	-4 851	
Ärikasum (kahjum)	4 574 327	3 305 498	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-268	
Intressikulud	-215 457	-274 902	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 358 870	3 030 328	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 358 870	3 030 328	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 574 327	3 305 498	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 527 612	1 264 567	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-13 000	0	7
Muud korrigeerimised	10 169	6 399	
Kokku korrigeerimised	1 524 781	1 270 966	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-999 518	-1 045 713	3
Varude muutus	-2 870 828	-2 842 771	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-76 283	4 018 934	11
Kokku rahavood äritegevusest	2 152 479	4 706 914	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 563 175	-1 683 586	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	13 000	0	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	310 380	68 166	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 239 795	-1 615 420	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000 000	216 931	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 300 000	-150 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-812 574	-759 697	
Makstud intressid	-254 406	-275 232	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 366 980	-967 998	
Kokku rahavood	-1 454 296	2 123 496	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 423 039	2 304 148	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 454 296	2 123 496	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 231	-4 605	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 966 512	4 423 039	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	5 500	6 004 222	4 193 067	10 202 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 030 328	3 030 328
31.12.2021	5 500	6 004 222	7 223 395	13 233 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 358 870	4 358 870
31.12.2022	5 500	6 004 222	11 582 265	17 591 987

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 13.

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

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on valitsev mõju. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, 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 nüüdiseväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumuse mõõtmisel kasutatakse standardhinna meetodit. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest. Lõpetamata ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahutusest 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 otseselt seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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
- 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 nüüdiseväärtus (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.

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. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni see on laekunud või regressiõigus on aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustist kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustistele.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kahjum nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvetusmeetodi alusel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Eesti kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eesti ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumäär on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Regulaarselt makstavatele dividendidele rakendub tulumaksu määr 14/86.

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 osapooled on emaettevõtte Fortaco OY, Fortaco Group konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, tütarettevõtte Linda Properties OÜ ja juhatuse liikmed ning nendega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaruandes 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 aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	2 966 512	4 423 039
Kokku raha	2 966 512	4 423 039

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 518 450	2 518 450	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 011 347	68 371	942 976	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	952 612	952 612	0	5
Muud nõuded	36 553	36 553	0	
Viitlaekumised	36 553	36 553	0	
Ettemaksed	56 194	56 194	0	
Tulevaste perioodide kulud	56 194	56 194	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 575 156	3 632 180	942 976	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 836 788	1 836 788	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 012 561	1 012 561	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	660 156	660 156	0	5
Muud nõuded	16 723	16 723	0	
Viitlaekumised	16 723	16 723	0	
Ettemaksed	49 410	49 410	0	
Tulevaste perioodide kulud	49 410	49 410	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 575 638	3 575 638	0	

Seisuga 31.12.2022 (ka 31.12.2021) nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad ka nõuet tütaretevõtte vastu edasitehtud kapitaliseeritud kulude eest summas 942 976 eurot (vt lisa 7).

Aruandeaastal klassifitseeriti nimetatud nõuet pikaajaliseks.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	6 782 667	3 924 209
Tooraine ja materjal	6 841 930	4 024 660
Reserv	-59 263	-100 451
Lõpetamata toodang	2 469 251	2 233 093
Valmistoodang	327 416	518 433
Ettemaksed varude eest	35 290	68 061
Kokku varud	9 614 624	6 743 796

2022. aastal hinnati alla varusid summas 13 720 eurot (2021: 28 783 eurot).

Allahindluse põhjuseks on potentsiaalne väärtuse langus.

Varem allahinnatud varud summas 55 613 eurot on lõplikult maha kantud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	410 984	0	266 660	0
Üksikisiku tulumaks	0	316 246	0	286 179
Erisoodustuse tulumaks	0	11 554	0	7 334
Sotsiaalmaks	0	616 576	0	555 899
Kohustuslik kogumispension	0	20 402	0	22 087
Töötuskindlustusmaksed	0	40 481	0	37 292
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	320	0	238
Ettemaksukonto jääk	541 628		393 496	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	952 612	1 005 579	660 156	909 029

Vaata ka lisa 3 ja 11.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12381622	Linda Properties OÜ	Eesti	68201	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
12381622	2 140 668	0	0	0	0	0	2 140 668
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 140 668	0	0	0	0	0	2 140 668

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	0	1 687 956	1 687 956
Amortisatsioonikulu	-1 192 776	-71 791	0	-1 264 567
Ümberliigitamised	958 180	46 230	-1 004 410	0
Muud muutused	-6 184	-215	-785 813	-792 212
31.12.2021				
Soetusmaksumus	19 237 317	350 253	853 134	20 440 704
Akumuleeritud kulum	-9 685 672	-285 987	0	-9 971 659
Jääkmaksumus	9 551 645	64 266	853 134	10 469 045
Ostud ja parendused	0	0	3 008 103	3 008 103
Amortisatsioonikulu	-1 479 911	-47 701	0	-1 527 612
Ümberliigitamised	3 311 520	37 123	-3 348 643	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	21 701 664	378 065	512 594	22 592 323
Akumuleeritud kulum	-10 318 410	-324 377	0	-10 642 787
Jääkmaksumus	11 383 254	53 688	512 594	11 949 536

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	13 000	0
Muud masinad ja seadmed	13 000	0
Kokku	13 000	0

2022.a. oli mahakandud masinad ja seadmed soetusmaksumuses 856 484 EUR (jääkväärtusega 186 796 EUR).
 2022.a. oli müüdud treimis- ja puurimismasin soetusmaksumuses 161 555 EUR (jääkväärtusega 0 EUR), vaata lisa 15.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB liisinguleping	144 921	45 490	99 431	6kuu EURIBOR + 2.75% aastast	EUR	20.10.2027
SEB liisinguleping	78 755	78 755	0	6kuu EURIBOR + 1.55% aastast	EUR	20.09.2023
SEB liisinguleping	51 587	10 781	40 806	6kuu EURIBOR + 2.35% aastast	EUR	20.07.2027
SEB liisinguleping	52 471	10 759	41 712	6kuu EURIBOR + 2.35% aastast	EUR	20.08.2027
Swedbank liisinguleping	44 793	44 793	0	6kuu EURIBOR + 2.95% aastast	EUR	15.12.2023
Swedbank liisinguleping	7 824	3 413	4 411	6kuu EURIBOR + 2.95% aastast	EUR	15.03.2025
Swedbank liisinguleping	45 550	45 550	0	6kuu EURIBOR + 2.95% aastast	EUR	15.12.2023
Swedbank liisinguleping	324 461	159 841	164 620	6kuu EURIBOR + 2.95% aastast	EUR	15.12.2024
Swedbank liisinguleping	11 049	5 917	5 132	6kuu EURIBOR + 2.45% aastast	EUR	15.10.2024
Swedbank liisinguleping	11 461	11 461	0	6kuu EURIBOR + 1.55% aastast	EUR	05.01.2023
Swedbank liisinguleping	43 304	9 133	34 171	6kuu EURIBOR + 2.95% aastast	EUR	15.06.2027
Swedbank liisinguleping	26 577	5 718	20 859	6kuu EURIBOR + 2.95% aastast	EUR	15.05.2027
Kapitalirendikohustised kokku	842 753	431 611	411 142			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB liisinguleping	119 849	119 849	0	6kuu EURIBOR + 1.55% aastast	EUR	20.12.2022
SEB liisinguleping	31 865	31 865	0	6kuu EURIBOR + 1.55% aastast	EUR	20.07.2022
SEB liisinguleping	182 319	103 564	78 755	6kuu EURIBOR + 1.55% aastast	EUR	20.09.2023
Swedbank liisinguleping	101 501	101 501	0	6kuu EURIBOR + 1.55% aastast	EUR	30.12.2022
Swedbank liisinguleping	147 841	136 380	11 461	6kuu EURIBOR + 1.55% aastast	EUR	05.01.2023
Swedbank liisinguleping	89 777	44 227	45 550	6kuu EURIBOR + 2.95% aastast	EUR	15.12.2023
Swedbank liisinguleping	88 285	43 492	44 793	6kuu EURIBOR + 2.95% aastast	EUR	15.12.2023
Swedbank liisinguleping	10 445	10 445	0	6kuu EURIBOR + 1.90% aastast	EUR	15.10.2022
Swedbank liisinguleping	11 138	3 314	7 824	6kuu EURIBOR + 2.95% aastast	EUR	15.03.2023
Swedbank liisinguleping	479 661	155 200	324 461	6kuu EURIBOR + 2.95% aastast	EUR	15.12.2024
Kapitalirendikohustised kokku	1 262 681	749 837	512 844			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinaid ja seadmeid	2 816 497	4 248 925
Muud materiaalsed põhivarad	11 193	10 445
Kokku	2 827 690	4 259 370

Aruandeaastal sõlmis ettevõtte 5 (2021: 0) kapitalirendilepingut materiaalse põhivara (keevitusrobot, kraanad, CNC-pingid) soetamiseks.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	2 086 601	1 990 062	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	2 052 244	1 894 038	
1-5 aasta jooksul	8 159 422	9 685 327	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel tehasehooneid ja ning tööseadmeid.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Fortaco Group Oy laen	1 000 000	1 000 000	0		5%	EUR	11.02.2023	19
Fortaco Oy laen	1 600 000	0	1 600 000		6%	EUR	31.12.2025	19
Swedbank laen	1 050 000	300 000	750 000		6 kuu EURIBOR + 3.75%	EUR	28.06.2026	
Pikaajalised laenud kokku	3 650 000	1 300 000	2 350 000					
Kapitalirendikohustised kokku	842 753	431 611	411 142					8
Laenukohustised kokku	4 492 753	1 731 611	2 761 142					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Fortaco Oy laen	2 600 000	0	2 600 000		6%	EUR	31.12.2023	19
Swedbank laen	1 350 000	300 000	1 050 000		6 kuu EURIBOR + 3.75%	EUR	28.06.2026	
Pikaajalised laenud kokku	3 950 000	300 000	3 650 000					
Kapitalirendikohustised kokku	1 262 681	749 837	512 844					8
Laenukohustised kokku	5 212 681	1 049 837	4 162 844					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinaid ja seadmeid	11 394 447	9 551 645
Muud materiaalsed põhivarad	42 496	64 266
Muud varad	9 614 625	6 743 977
Kokku	21 051 568	16 359 888

Aruandekuupäevajärgselt pikendati Fortaco Group Oy laenu tähtaja kuni 11.08.2023.

Fortaco Estonia OÜ on seadnud Nordic Trustee & Agency AB (publ) (registreeritud Rootsi Kuningriigi äriregistris registrikoodi numbri 556882-1879 all) kasuks kogu Ettevõtte vallasvarale esimesele järjekohale kommertspandi summas 3 500 000 eurot. Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus on toodud eespool olevas tabelis.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 719 867	5 719 867	
Võlad töövõtjatele	1 023 410	1 023 410	
Võlad seotud osapooltele	175 597	175 597	19
Maksuvõlad	1 005 579	1 005 579	5
Muud võlad	212 593	212 593	
Intressivõlad	121 795	121 795	19
Muud viitvõlad	90 798	90 798	
Saadud ettemaksed	34 710	34 710	
Muud saadud ettemaksed	34 710	34 710	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 171 756	8 171 756	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 982 485	5 982 485	
Võlad töövõtjatele	883 854	883 854	
Võlad seotud osapooltele	172 480	172 480	19
Maksuvõlad	909 029	909 029	5
Muud võlad	206 692	206 692	
Intressivõlad	160 841	160 841	19
Muud viitvõlad	45 851	45 851	
Saadud ettemaksed	72 228	72 228	
Muud saadud ettemaksed	72 228	72 228	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 226 768	8 226 768	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022	
	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
RTK sihtfinantseerimine	679 620	310 380	0	0	0	0	990 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	679 620	310 380	0	0	0	0	990 000
Kokku sihtfinantseerimine	679 620	310 380	0	0	0	0	990 000

RTK (Riigi Tugiteenuste Keskus) sihtfinantseerimise toetuse vastuvõtmisega on Fortaco nõustunud looma vähemalt 33 ametikohta, kusjuures ametikohtade palgatase peab vastama teatud tingimustele, mis on samuti sihtfinantseerimise lepinguga kindlaksmääratud.

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

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

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	5 500	5 500
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2022 moodustas 11 582 265 EUR (31.12.2021: 7 223 395 EUR).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on aruandekuupäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik omanikele dividendidena välja maksta 9 265 812 EUR (31.12.2021: 5 778 716 EUR) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 316 453 EUR (31.12.2021: 1 444 679 EUR).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2022.

Fortaco Estonia OÜ osa on panditud Nordic Trustee & Agency AB kasuks.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 486 589	3 994 075
Soome	31 312 025	22 211 456
Rootsi	8 477 176	7 756 659
Hispaania	11 912 278	7 875 370
Poola	13 450 116	10 096 763
Iirimaa	2 250 625	940 179
Slovakkia	0	15 680
Prantsusmaa	828	11 685
Austria	3 602	0
Itaalia	3 856	0
Läti	138 042	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 035 137	52 901 867
Kokku müügitulu	74 035 137	52 901 867
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide valmistamine	68 358 927	49 793 299
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	5 676 210	3 108 568
Kokku müügitulu	74 035 137	52 901 867

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	13 000	0	7
Rendi- ja üüritulu	4 800	4 800	
Muud	302 281	179 516	
Kokku muud äritulud	320 081	184 316	

Real "Muud" on kajastatud muuhulgas ka 2022.a. laekunud kindlustushüvitis summas 247 973 eurot.

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	41 553 481	28 021 267	
Energia	2 192 943	1 180 987	
Elektrienergia	1 633 148	788 140	
Soojusenergia	230 341	292 581	
Kütus	329 454	100 266	
Alltöövõtutööd	423 306	629 792	
Transpordikulud	679 124	549 312	
Üür ja rent	2 086 601	1 990 062	9
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 935 455	32 371 420	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	123 045	73 805
Lähetuskulud	43 872	17 444
Koolituskulud	44 877	40 321
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 117	6 488
IT kulud	200 467	154 848
Valveteenused	129 105	94 258
Juhtimistasud	1 826 589	1 712 712
Muud personalikulud	360 212	277 625
Pangateenused	368 802	228 388
Remondi- ja hoolduskulud	1 026 313	689 480
Muud	927 870	822 687
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 058 269	4 118 056

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	11 595 373	9 254 486
Sotsiaalmaksud	3 679 466	3 093 682
Muud kulud seotud töötajatega	1 008 830	823 554
Kokku tööjõukulud	16 283 669	13 171 722
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	498	478

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	6 581	942 976	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	61 790	69 585	
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 371	1 012 561	3
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 000 000	0	10
Kokku laenukohustised	1 000 000	0	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	99 667	158 167	11
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	195 319	172 480	11
Kokku võlad ja ettemaksed	294 986	330 647	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	942 976	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	942 976	0	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	1 600 000	2 600 000	10
Kokku laenukohustised	1 600 000	2 600 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja		0				
Kokku laenukohustised	2 600 000	0	0	2 600 000	158 167	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 600 000		1 000 000	1 600 000	99 667	10
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 000 000	0	1 000 000	19 722	10
Kokku laenukohustised	2 600 000	1 000 000	1 000 000	2 600 000	119 389	

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	0	6 490	0	0	0	785 813
Sidusettevõtjad	291 764	3 290	0	231 269	22 638	0
Kokku müüdid	291 764	9 780	0	231 269	22 638	785 813

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	0	1 810 749	0	0	1 771 087	
Sidusettevõtjad	0	1 854 666	0	25 395	1 940 433	
Kokku ostetud	0	3 665 415	0	25 395	3 711 520	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	180 760	143 901

Fortaco Groupi omandamine One Equity Partnersi poolt CapMan Buyouti hallatavatest fondidest viidi lõpule 30. septembril 2022.

Aastal 2021 on Ettevõtte väljastanud garantii Swedbank AS-i kasuks, millega garanteeritakse tütarettevõtte Linda Properties OÜ Swedbank AS-ilt saadud laenu. Käenduse summaks on 2 400 000 eurot. Aruandeaastal ega ka aruandekuupäevajärgselt ei ole nimetatud garantii realiseerunud. Ettevõtte juhtkonna hinnangul garantii realiseerumine ei ole tõenäoline kuna tütarettevõttel on piisav rahavoog, et katta kohustised ja üldse finantsseisund on stabiilne.

Fortaco Estonia OÜ on muuhulgas koos teiste Fortaco kontserni kuuluvate tütarettevõtetega garanteerinud Fortaco Group Holdco Oyi võlakirjade (ISIN NO0012547274) väljastamist. Garantii kehtib kuni võlakirjade täieliku lunastamiseni.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2023

Fortaco Estonia OÜ (registrikood: 12214574) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARISSA ŠABUNOVA	Juhatuse liige	19.04.2023
Resolutsioon:	Käesolevaga kinnitan Fortaco Estonia OÜ 2022.a. majandusaasta aruandes esitatud andmete õigust.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fortaco Estonia OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Fortaco Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 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 2022 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 kutsete arvestuseksperide rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanoetega, 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.

Tegevusaruande osas viisime läbi ka Eesti Vabariigi auditortegevuse seaduses nõutud protseduurid. Need protseduurid hõlmavad hindamist, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning koostatud vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele.

Auditi käigus tehtud töö põhjal oleme jõudnud järgmisele järeldusele:

- tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega;
- tegevusaruanne on koostatud vastavalt asjakohastele Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetele.

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 rahvusvahelistele 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 mitteaastamise 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 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.

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

Olga Pliškina
Vandeauditori number 736

19. aprill 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Fortaco Estonia OÜ (registrikood: 12214574) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	19.04.2023
OLGA PLIŠKINA	Vandeaudiitor	19.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 223 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 358 870
Kokku	11 582 265
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 358 870
Kokku	4 358 870

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 223 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 358 870
Kokku	11 582 265

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	68358927	92.33%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	5676210	7.67%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3562022
E-posti aadress	fortaco.estonia@fortacogroup.com