

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing FORTRADE

registrikood: 10292825

tänava/talu nimi, Ahtme mnt 18

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 31025

telefon: +372 3370140

faks: +372 3370865

e-posti aadress: aleksandr@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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Muud nõuded	10
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Muud äritulud	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Tulumaks	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Fortrade jätkas oma tegevust allmaaseadmete ja varuosade jaemüügiga. Peamiseks kliendiks jäi VKG Kaevandused OÜ Ojama kaevandus.

2022 aasta kasum oli 56 243 eurot

Osaühingu juhatusliikmele töötasu ei makstud.
Makstud dividendid 110 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	57 531	106 221	2
Nõuded ja ettemaksed	31 269	30 643	3,5
Varud	165 342	172 717	4
Kokku käibevarad	254 142	309 581	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	191 792	191 981	6,7
Kokku põhivarad	191 792	191 981	
Kokku varad	445 934	501 562	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 900	17 900	17
Võlad ja ettemaksed	1 688	3 559	5,10
Kokku lühiajalised kohustised	19 588	21 459	
Kokku kohustised	19 588	21 459	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	
Ülekurss	76 643	76 643	
Kohustuslik reservkapital	3 200	3 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 260	329 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 243	39 063	
Kokku omakapital	426 346	480 103	
Kokku kohustised ja omakapital	445 934	501 562	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	217 662	180 274	12
Muud äritulud	0	43 328	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 805	-148 924	14
Mitmesugused tegevuskulud	-9 461	-10 273	
Tööjõukulud	-3 757	-12 247	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-2 078	
Muud ärikulud	0	-1 584	
Ärikasum (kahjum)	78 639	48 496	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-162	-10	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-26	-3 353	
Intressitulud	600	600	
Muud finantstulud ja -kulud	12	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 063	45 737	
Tulumaks	-22 820	-6 674	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 243	39 063	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FORTRADE 31.12.2022.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 valuutakurside 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	0	0
Arvelduskontod	57 531	106 221
Kokku raha	57 531	106 221

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 872	6 872
Ostjatelt laekumata arved	6 872	6 872
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 075	9 075
Laenunõuded	14 722	14 722
Muud nõuded	600	600
Intressinõuded	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 269	31 269
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 093	15 093
Ostjatelt laekumata arved	15 093	15 093
Laenunõuded	14 800	14 800
Muud nõuded	750	750
Intressinõuded	600	600
Viitlaekumised	150	150
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 643	30 643

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	63 191	152 752
Varuosad	45 404	138 277
Metall	12 832	14 475
Elektriseadmed	4 955	0
Ettemaksed varude eest	102 151	19 965
Ettemaks varuosade eest	102 151	19 965
Kokku varud	165 342	172 717

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 128	2 424
Üksikisiku tulumaks			15
Sotsiaalmaks			193
Töötuskindlustusmaksed			14
Ettemaksukonto jääk	9 075		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 075	1 128	2 646

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
12399303	Forsteel OÜ	Eesti	spets.kaupade jaemüük		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Forsteel OÜ	19 031	-26	19 005
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	19 031	-26	19 005

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11131544	Forenno OÜ		vara rent ja müük	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Forenno OÜ	172 950	-163	172 787
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	172 950	-163	172 787

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõuded	600	600
Laenuintress		
Kokku muud nõuded	600	600
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressinõuded	600	600
Laenuintress	600	600
Viitlaekumised	150	150
Kokku muud nõuded	750	750

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	49 868	49 868
Akumuleeritud kulum	-26 118	-26 118
Jääkmaksumus	23 750	23 750
Amortisatsioonikulu	-2 078	-2 078
Müügid (jääkmaksumuses)	-21 672	-21 672
31.12.2021		
Soetusmaksumus	49 868	49 868
Akumuleeritud kulum	-49 868	-49 868
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	49 868	49 868
Akumuleeritud kulum	-49 868	-49 868
Jääkmaksumus	0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Ehitised		65 000
Kokku		65 000

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	560	560
Maksuvõlad	1 128	1 128
Kokku võlad ja ettemaksed	1 688	1 688
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	132	132
Võlad töövõtjatele	781	781
Maksuvõlad	2 646	2 646
Kokku võlad ja ettemaksed	3 559	3 559

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	0	559
Deklareerimata maksed	0	222
Kokku võlad töövõtjatele	0	781

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	217 662	180 274
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	217 662	180 274
Kokku müügitulu	217 662	180 274
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46699 Varuosade ja seadmete müük	215 792	157 915
46721 Metalli müük	1 870	22 359
Kokku müügitulu	217 662	180 274

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist		43 328
Kokku muud äritulud		43 328

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-123 199	-145 242
Transpordikulud	-2 023	-2 240
Logistikakulud	-583	-1 442
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 805	-148 924

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	0	-7 064
Sotsiaalmaksud	0	-2 313
erijuhtude tulumaks	-3 757	-2 870
Kokku tööjõukulud	-3 757	-12 247
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	110 000	22 820	41 000	6 674
Eesti	110 000	22 820	41 000	6 674
Kokku	110 000	22 820	41 000	6 674

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	17 900	0
Kokku laenukohustised	17 900	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022
Tütarettevõtjad	17 900	17 900
Kokku laenukohustised	17 900	17 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2023

Osaühing FORTRADE (registrikood: 10292825) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LOKO	Juhatuse liige	12.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 243
Kokku	314 503
Jaotamine	
Kokku	314 503

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	215792	99.14%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	1870	0.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Bendi	35301142251	Kuru küla, Alutaguse vald, Ida-Viru maakond, Eesti	4800 EUR (Lihtomand)
Rein Pärnpuu	36512062210	Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti	3200 EUR (Lihtomand)
Olga Ahromina	48212062272	Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti	11200 EUR (Lihtomand)
Enn Loko	34207162213	Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti	9600 EUR (Lihtomand)
Aleksandr Põlevin	34702232254	Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti	3200 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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