

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing FORTRADE

registrikood: 10292825

tänava/talu nimi, Ahtme mnt 18

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 31025

telefon: +372 3370140

faks: +372 3370865

e-posti aadress: info@fortradeas.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Fortrade jätkas oma tegevust allmaaseadmete ja varuosade jaemüügiga.

Toimus 2022 ja 2023 aastatel sõlmitud lepingute täitmine.

2023 aasta kasum oli 19 160 eurot

Osaühingu juhatusliikmele töötasu ei makstud.

Makstud dividendid 110 000 eurot.

2024 aastal on plaanis täita olemasolevad lepingud täies mahus ja teenida suuremat kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 483	57 531	2
Nõuded ja ettemaksed	15 122	31 269	3
Varud	123 526	165 342	4
Kokku käibevarad	160 131	254 142	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	193 857	191 792	6.7
Kokku põhivarad	193 857	191 792	
Kokku varad	353 988	445 934	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	17 900	
Võlad ja ettemaksed	582	1 688	10
Kokku lühiajalised kohustised	582	19 588	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 900	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	17 900	0	
Kokku kohustised	18 482	19 588	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	
Ülekurss	76 643	76 643	
Kohustuslik reservkapital	3 200	3 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 503	258 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 160	56 243	
Kokku omakapital	335 506	426 346	
Kokku kohustised ja omakapital	353 988	445 934	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	91 761	217 662	12
Muud äritulud	2 083	0	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 597	-125 805	14
Mitmesugused tegevuskulud	-8 129	-9 461	
Tööjõukulud	-5 390	-3 757	15
Ärikasum (kahjum)	36 728	78 639	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 064	-162	6
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-26	7
Intressitulud	700	600	
Muud finantstulud ja -kulud	453	12	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 945	79 063	
Tulumaks	-20 785	-22 820	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 160	56 243	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FORTRADE 31.12.2023.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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	0	0
Arvelduskontod	21 483	57 531
Kokku raha	21 483	57 531

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		0
Ostjatelt laekumata arved		0
Laenunõuded	14 522	14 522
Muud nõuded	600	600
Intressinõuded	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 122	15 122
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	123 526	63 191
Varuosad	109 994	45 404
Metall	12 517	12 832
Elektriseadmed	1 015	4 955
Ettemaksed varude eest	0	102 151
Ettemaks varuosade eest	0	102 151
Kokku varud	123 526	165 342

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 128
Ettemaksukonto jääk	9 075	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 075	1 128

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12399303	Forsteel OÜ	Eesti	spets. kaupade jaemüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Forsteel OÜ	19 005	19 005
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	19 005	19 005

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11131544	Forenno OÜ	Eesti	vara rent ja müük	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Forenno OÜ	172 787	2 064	174 851
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	172 787	2 064	174 851

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Intressinõuded	600	600
Laenuintress		
Kokku muud nõuded	600	600
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõuded	600	600
Laenuintress		
Kokku muud nõuded	600	600

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
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
31.12.2023		
Soetusmaksumus	49 868	49 868
Akumuleeritud kulum	-49 868	-49 868
Jääkmaksumus	0	

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	2 083	0
Transpordivahendid	2 083	0
Kokku	2 083	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	560	560
Muud võlad	40	40
Muud viitvõlad	40	40
KM Ettemaks	-18	-18
Kokku võlad ja ettemaksed	582	582
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	560	560
Maksuvõlad	1 128	1 128
Kokku võlad ja ettemaksed	1 688	1 688

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Deklareerimata maksed	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	0

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 761	217 662
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	91 761	217 662
Kokku müügitulu	91 761	217 662
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46699 Varuosade ja seadmete müük	91 338	215 792
46721 Metalli müük	423	1 870
Kokku müügitulu	91 761	217 662

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	2 083	0
Kokku muud äritulud	2 083	0

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-41 966	-123 199
Alltöövõtutööd	-290	0
Transpordikulud	0	-2 023
Logistikakulud	-1 341	-583
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 597	-125 805

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
erijuhtude tulumaks	-5 390	-3 757
Kokku tööjõukulud	-5 390	-3 757

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Panga intressitulu	453	12
Kokku muud finantstulud ja -kulud	453	12

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	110 000	20 785	110 000	22 820
Eesti	110 000	20 785	110 000	22 820
Kokku	110 000	20 785	110 000	22 820

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	0	17 900
Kokku laenukohustised	0	17 900

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	17 900	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 900	0

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

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2023
Tütaretevõtjad	17 900	17 900
Kokku laenukohustised	17 900	17 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2024

Osaühing FORTRADE (registrikood: 10292825) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LOKO	Juhatuse liige	15.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 160
Kokku	223 663
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	223 663
Kokku	223 663

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	91338	99.54%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	423	0.46%	Ei

Sidevahendid

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