

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Fortaco Estonia OÜ

registrikood: 12214574

tänava nimi ja Linda tn 20

maja number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 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	18
Lisa 10 Laenukohustised	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 13 Osakapital	20
Lisa 14 Müügitulu	21
Lisa 15 Muud äritulud	21
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 18 Tööjõukulud	22
Lisa 19 Intressikulud	23
Lisa 20 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

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.

Olles regiooni üks suuremaid ettevõtteid, pakub Ettevõte tööd umbes 500 töötajale. Töötajate võrdne kohtlemine ja austamine on oluline Ettevõtte jaoks, et luua tervislik ja toetav töökeskkond. Me taunime mistahes vormis diskrimineerimist või tagakiusamist.

Ettevõtte tegevus sõltub klientidest ja on oma olemuselt tsükliline.

2023. aasta jooksul materjalide hindade, nende kättesaadavuse ning kaupade liikumise ja tarneahelate olukord on stabiliseerunud, mis võimaldas ettevõttel aasta lõpus varusid vähendada. Vähendatud laovarud mõjutasid positiivselt rahavoogusid.

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

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 tõusnud aasta alguse tasemelt 2,639% tasemele 3,861% aasta lõpus.

Ettevõtte jätkas investeerimist, et kindlustada müügi kasvu ka järgnevatel aastatel. Kokku on aruandeaastal Ettevõtte investeerinud materiaalsesse põhivarasse 3,6 miljonit eurot (2022: 3,0 miljonit eurot) ja olulisemad investeeringud olid keevitusrobot, CNC-pingid. Aruandeaastal samuti lõpetati kaitsetööstuse tarbeks kolmanda tootmisliini juurutamist.

Tootmispinna laiendamiseks sõlmiti ka täiendava tootmishoone väljaostuvõimalusega rendileping.

2024-2025 aastate plaaniks on jätkata investeerida materiaalsesse põhivarasse. Praeguse hinnangu kohaselt investeeritakse umbes 6,8 miljonit eurot.

	2023	2022
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	75 595	74 035
Ärikasumi marginaal	6,6%	6,2%
Puhaskasum (tuhandetes eurodes)	3 796	4 359
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,64	1,64
ROA	10,7%	13,9%
Töötajate keskmine arv	475	498
Tööjõukulud (tuhandetes eurodes)	17 417	16 284

Finantsnäitajate arvutamiseks kasutatud valemid:

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

- $ROA (\%) = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Larissa Shabunova

Juhatuse liige

Fortaco Estonia OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 073 664	2 966 512	2
Nõuded ja ettemaksed	2 095 550	3 632 180	3
Varud	6 912 377	9 614 624	4
Kokku käibevarad	14 081 591	16 213 316	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 140 668	2 140 668	
Nõuded ja ettemaksed	943 000	942 976	3
Materiaalsed põhivarad	18 348 563	11 949 536	7
Kokku põhivarad	21 432 231	15 033 180	
Kokku varad	35 513 822	31 246 496	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 230 560	1 731 611	10
Võlad ja ettemaksed	7 368 842	8 171 756	11
Kokku lühiajalised kohustised	8 599 402	9 903 367	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 536 863	2 761 142	10
Sihtfinantseerimine	990 000	990 000	12
Kokku pikaajalised kohustised	5 526 863	3 751 142	
Kokku kohustised	14 126 265	13 654 509	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 500	5 500	13
Ülekurss	6 004 222	6 004 222	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 582 265	7 223 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 795 570	4 358 870	
Kokku omakapital	21 387 557	17 591 987	
Kokku kohustised ja omakapital	35 513 822	31 246 496	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	75 595 384	74 035 137	14
Muud äritulud	125 471	320 081	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-921 649	45 142	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 826 407	-46 935 455	16
Mitmesugused tegevuskulud	-5 966 342	-5 058 269	17
Tööjõukulud	-17 417 270	-16 283 669	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 606 761	-1 527 612	7
Muud ärikulud	-4 127	-21 028	
Ärikasum (kahjum)	4 978 299	4 574 327	
Intressitulud	13 698	0	20
Intressikulud	-1 196 427	-215 457	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 795 570	4 358 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 795 570	4 358 870	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 978 299	4 574 327	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 606 762	1 527 612	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 150	-13 000	15
Muud korrigeerimised	-943 000	10 169	
Kokku korrigeerimised	662 612	1 524 781	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 493 303	-999 518	3
Varude muutus	2 702 248	-2 870 828	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-799 017	-76 283	
Kokku rahavood äritegevusest	10 037 445	2 152 479	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 265 032	-2 563 175	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 150	13 000	7, 15
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	310 380	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 263 882	-2 239 795	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 000 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 900 000	-1 300 000	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-481 739	-812 574	
Makstud intressid	-1 284 672	-254 406	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 666 411	-1 366 980	
Kokku rahavood	2 107 152	-1 454 296	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 966 512	4 423 039	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 107 152	-1 454 296	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-2 231	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 073 664	2 966 512	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 795 570	3 795 570
31.12.2023	5 500	6 004 222	15 377 835	21 387 557

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fortaco Estonia (edaspidi ka "ettevõtte") 2023.a. 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. 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. 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 materiaalse 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 maksamisele 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	5 073 664	2 966 512
Kokku raha	5 073 664	2 966 512

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 069 180	1 069 180	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	632	632	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	889 173	889 173	0	5
Laenunõuded	943 000	0	943 000	20
Muud nõuded	25 679	25 679	0	
Intressinõuded	13 674	13 674	0	20
Viitlaekumised	12 005	12 005	0	
Ettemaksed	110 886	110 886	0	
Tulevaste perioodide kulud	110 886	110 886	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 038 550	2 095 550	943 000	

	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	20
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	

Aruandeaastal klassifitseeriti pikaajalist nõuet osapoolte vastu pikaajaliseks laenuks.

Antud laenu intressimääraks on 6%, alusvaluuta on EURO ning tagasimakse tähtaeg on 2027.a.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	4 984 931	6 782 667
Tooraine ja materjal	5 040 332	6 841 930
Reserv	-55 401	-59 263
Lõpetamata toodang	1 806 154	2 469 251
Valmistoodang	68 864	327 416
Ettemaksed varude eest	52 428	35 290
Kokku varud	6 912 377	9 614 624

Varem allahinnatud varud summas 3 684 eurot on lõplikult maha kantud (2022: 55 613 eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	401 730	0	410 984	0
Üksikisiku tulumaks	0	346 809	0	316 246
Erisoodustuse tulumaks	0	6 009	0	11 554
Sotsiaalmaks	0	664 284	0	616 576
Kohustuslik kogumispension	0	21 078	0	20 402
Töötuskindlustusmaksed	0	44 263	0	40 481
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	306	0	320
Ettemaksukonto jääk	487 443		541 628	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	889 173	1 082 749	952 612	1 005 579

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 (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12381622	Linda Properties OÜ		68201	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
12381622	2 140 668	0	0	0	0	0	2 140 668
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 140 668	0	0	0	0	0	2 140 668

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	19 237 317	350 253	853 134	20 440 704
Akumuleeritud kulum	0	-9 685 672	-285 987	0	-9 971 659
Jääkmaksumus	0	9 551 645	64 266	853 134	10 469 045
Ostud ja parendused	0	0	0	3 008 103	3 008 103
Amortisatsioonikulu	0	-1 479 911	-47 701	0	-1 527 612
Ümberliigitamised	0	3 311 520	37 123	-3 348 643	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	21 701 664	378 065	512 594	22 592 323
Akumuleeritud kulum	0	-10 318 410	-324 377	0	-10 642 787
Jääkmaksumus	0	11 383 254	53 688	512 594	11 949 536
Ostud ja parendused	4 623 495	0	0	3 382 293	8 005 788
Amortisatsioonikulu	-38 529	-1 511 729	-37 063	0	-1 587 321
Ümberliigitamised	0	2 343 696	41 942	-2 385 638	0
Muud muutused	0	-19 195	-245	0	-19 440
31.12.2023					
Soetusmaksumus	4 623 495	23 480 965	342 077	1 509 249	29 955 786
Akumuleeritud kulum	-38 529	-11 284 939	-283 755	0	-11 607 223
Jääkmaksumus	4 584 966	12 196 026	58 322	1 509 249	18 348 563

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	1 150	13 000
Muud masinad ja seadmed	1 150	13 000
Kokku	1 150	13 000

2023.a. oli mahakandud masinad ja seadmed soetusmaksumuses 641 614 EUR (jääkväärtusega 19 440 EUR).
 2023.a. oli müüdud treimismasin soetusmaksumuses 0 EUR (jääkväärtusega 0 EUR), vaata lisa 15.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB liisinguleping	99 431	24 287	75 144		6kuu EURIBOR + 2.75% aastas	EUR	20.10.2027
SEB liisinguleping	40 806	11 038	29 768		6kuu EURIBOR + 2.35% aastas	EUR	20.07.2027
SEB liisinguleping	41 712	11 016	30 696		6kuu EURIBOR + 2.35% aastas	EUR	20.08.2027
Swedbank liisinguleping	4 411	3 515	896		6kuu EURIBOR + 2.95% aastas	EUR	15.03.2025
Swedbank liisinguleping	164 620	164 620	0		6kuu EURIBOR + 2.95% aastas	EUR	15.12.2024
Swedbank liisinguleping	5 132	5 132	0		6kuu EURIBOR + 2.45% aastas	EUR	15.10.2024
Swedbank liisinguleping	34 171	9 406	24 765		6kuu EURIBOR + 2.95% aastas	EUR	15.06.2027
Swedbank liisinguleping	20 859	5 889	14 970		6kuu EURIBOR + 2.95% aastas	EUR	15.05.2027
Systemair AS liisinguleping	4 606 281	695 657	3 910 624		8,9%	EUR	15.10.2028
Kapitalirendikohustised kokku	5 017 423	930 560	4 086 863	0			

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	4 584 966	0
Masinad ja seadmed	1 104 951	2 816 497
Muud materiaalsed põhivarad	5 086	11 193
Kokku	5 695 003	2 827 690

Aruandeaastal sõlmiti tootmisehitise tagasiostuvõimalusega kapitalirendileping.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	2 235 785	2 086 601
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	2 080 191	2 052 244
1-5 aasta jooksul	6 493 441	8 159 422
Üle 5 aasta	246 258	0

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel tehasehooneid, autosid ning tööseadmeid.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank laen	750 000	300 000	450 000	0	6 kuu EURIBOR + 3.75%	EUR	28.06.2026	
Pikaajalised laenud kokku	750 000	300 000	450 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	5 017 423	930 560	4 086 863	0				8
Laenukohustised kokku	5 767 423	1 230 560	4 536 863	0				
	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	0	5%	EUR	11.02.2023	20
Fortaco Oy laen	1 600 000	0	1 600 000	0	6%	EUR	31.12.2025	20
Swedbank laen	1 050 000	300 000	750 000	0	6 kuu EURIBOR + 3.75%	EUR	28.06.2026	
Pikaajalised laenud kokku	3 650 000	1 300 000	2 350 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	842 753	431 611	411 142	0				8
Laenukohustised kokku	4 492 753	1 731 611	2 761 142	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	12 196 026	11 383 254
Muud materiaalsed põhivarad	58 322	53 688
Muud varad	6 912 377	9 614 625
Kokku	19 166 725	21 051 567

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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 143 247	5 143 247	
Võlad töövõtjatele	953 736	953 736	
Võlad seotud osapooltele	129 604	129 604	20
Maksuvõlad	1 082 749	1 082 749	
Muud võlad	59 506	59 506	
Intressivõlad	636	636	
Muud viitvõlad	58 870	58 870	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 368 842	7 368 842	
	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	
Maksuvõlad	1 005 579	1 005 579	
Muud võlad	212 593	212 593	
Intressivõlad	121 795	121 795	
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	

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
	31.12.2022	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2023	
	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
RTK sihtfinantseerimine	990 000	0	0	0	0	0	990 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	990 000						990 000
Kokku sihtfinantseerimine	990 000						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 kindlaks määratud.

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	5 500	5 500
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2023 moodustas 15 377 835 EUR (31.12.2022: 11 582 265 EUR).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on aruandekuupäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik omanikele dividendidena välja maksta 12 302 268 EUR (31.12.2022: 9 265 812 EUR) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 075 567 EUR (31.12.2022: 2 316 453 EUR).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023.

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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 801 935	6 486 589
Soome	38 912 679	31 312 025
Rootsi	9 859 815	8 477 176
Hispaania	8 391 340	11 912 278
Poola	12 920 012	13 450 116
Iirimaa	1 632 854	2 250 625
Prantsusmaa	1 354	828
Austria	50 578	3 602
Itaalia	0	3 856
Läti	24 817	138 042
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 595 384	74 035 137
Kokku müügitulu	75 595 384	74 035 137
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide valmistamine	71 690 881	68 358 927
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	3 904 503	5 676 210
Kokku müügitulu	75 595 384	74 035 137

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1 150	13 000
Rendi- ja üüritulu	759	4 800
Muud	123 562	302 281
Kokku muud äritulud	125 471	320 081

Real "Muud" on kajastatud muuhulgas ka 2023.a. arvestatud hüvitis summas 25 000 eurot.

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	38 232 973	41 553 481
Energia	2 903 241	2 192 943
Elektrienergia	2 244 231	1 633 148
Soojusenergia	372 242	230 341
Kütus	286 768	329 454
Alltöövõtutööd	722 071	423 306
Transpordikulud	781 772	679 124
Üür ja rent	2 186 350	2 086 601
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	44 826 407	46 935 455

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	150 816	123 045
Lähetuskulud	157 326	43 872
Koolituskulud	76 101	44 877
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 162	7 117
IT kulud	180 689	200 467
Valveteenused	144 302	129 105
Juhtimistasud	2 197 790	1 826 589
Muud personalikulud	402 200	360 212
Pangateenused	8 076	368 802
Remondi- ja hoolduskulud	1 479 491	1 026 313
Muud	1 160 389	927 870
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 966 342	5 058 269

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	11 826 313	11 595 373
Sotsiaalmaksud	3 986 236	3 679 466
Muud kulud seotud töötajatega	1 604 721	1 008 830
Kokku tööjõukulud	17 417 270	16 283 669
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	475	498

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	117 931	166 980
Intressikulu kapitalirendilt	101 862	26 489
Intressikulu faktooringlepingult	961 824	0
Muud intressikulud	14 810	21 988
Kokku intressikulud	1 196 427	215 457

Lisa 20 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	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	13 674	6 581	3
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	632	61 790	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 306	68 371	
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 000 000	10
Kokku laenukohustised	0	1 000 000	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	99 667	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	129 604	195 319	11
Kokku võlad ja ettemaksed	129 604	294 986	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	943 000	942 976	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	943 000	942 976	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	1 600 000	10
Kokku laenukohustised	0	1 600 000	

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 600 000	0	1 600 000	0	47 272	10
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 000 000	0	1 000 000	0	22 500	10
Kokku laenukohustised	2 600 000	0	2 600 000	0	69 772	

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	77 781	0	0	291 764	0	0
Kokku müüdnud	77 781	0	0	291 764	0	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	0	1 841 508	0	0	1 810 749	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 165	2 197 790	0	0	1 854 666	0
Kokku ostetud	7 165	4 039 298	0	0	3 665 415	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	230 095	180 760

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 tütarettevõttele on piisav rahavoog, et katta kohustised ja üldise 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: 15.04.2024

Fortaco Estonia OÜ (registrikood: 12214574) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARISSA ŠABUNOVA	Juhatuse liige	15.04.2024
Resolutsioon:	Käesolevaga kinnitan Fortaco Estonia OÜ 2023.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 2023 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Fortaco Estonia OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 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 arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanõuetega, 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 audiitoritegevuse 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 oluliste 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 oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori 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 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 asjaspepuutuvast 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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
Vandeaudiitori number 561
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

15. aprill 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Fortaco Estonia OÜ (registrikood: 12214574) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	15.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 582 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 795 570
Kokku	15 377 835
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 377 835
Kokku	15 377 835

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 582 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 795 570
Kokku	15 377 835
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 377 835
Kokku	15 377 835

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	71690881	94.83%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	3904503	5.17%	Ei

Sidevahendid

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