

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Fort Finance OÜ

registrikood: 12548973

tänava/talu nimi, Vesivärava tn 50
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10152

e-posti aadress: info@fortfinance.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad tarnijatele	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Intressikulud	18
Lisa 20 Intressitulud	19
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24

Tegevusaruanne

Emaettevõtte Fort Finance OÜ asutati 08.10.2013. Fort Finance OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Ettevõtte põhitegevusalaks on äriettevõtete finantsnõustamine.

Tütarettevõtte Kinnistulaen OÜ põhitegevusalaks on kinnisvara tagatisel laenude väljastamine.

2022 aastal konsolideeritud realiseerimisenetokäive moodustas 43 845 EUR (2021.a. oli 204 961 EUR).

Kommerts- ja finantstegevuse tulude 2022.a. üldsumma on 44 045 EUR (2021.a. oli 204 961 EUR).

Kommerts- ja finantstegevuse kulude 2022.a. üldsumma on 58 878 EUR (2021.a. oli 273 952 EUR).

2022.a konsolideeritud kahjum on 14 833 EUR (2021.a. kahjum oli 68 991 EUR).

Kommertstegevuses hooajalist kõikumist ei esine

Ümbrisev ja sotsiaalne keskkond olulist mõju kommertstegevusele ei avalda.

Aruandeaasta jooksul ei esinenud riske, mis oleksid seotud kas valuuta kursside kõikumisega, börsi kurssidega või panga %.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas 2023 aastaks, on põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eupoopa Liidu territooriumil. Ettevõtte eesmärgiks 2023. aastal on jätkuvalt kliendibaasi kasvatamine.

Osakapitali summas mis on võrgne 2500 euro. Kohustuslik reservkapital on 250 euro.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 0 EUR, sealhulgas müügiühile, kes on juhatuse esimees 0 EUR. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 0.

2022 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

FINANTSKOKKUVÕTTE VIIMASTE 2.A KOHTA

	2021.A	2022.A
müügitulu	204 961	43 845
ärikasum	-17 827	12 986
puhaskasum	-68 991	-14 833
varad kokku	1277758	1005138
käibevara kokku	645 487	417068
omakapital kokku	14 240	-592
lühiajalised kohustused	264 932	229018
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused	2,44	1,82
Soliidsuskordaja = omakapital/ varad	0,01	0,06
Puhasrentaablus(%) =puhaskasum/ müügitulu *100	-33,66	-33,83
Varude rentaablus ROA % =puhaskasum/ varad *100	-5,40	-1,48
Omakapitali rentaablus ROE %=puhaskasum/omakapital *100	-484,49	25,06

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 245	7 462
Nõuded ja ettemaksed	412 823	638 025
Kokku käibevarad	417 068	645 487
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	392 998	397 801
Materiaalsed põhivarad	49 268	61 356
Immateriaalsed põhivarad	145 804	173 114
Kokku põhivarad	588 070	632 271
Kokku varad	1 005 138	1 277 758
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	157 882	147 618
Võlad ja ettemaksed	71 136	117 314
Kokku lühiajalised kohustised	229 018	264 932
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	776 712	998 585
Kokku pikaajalised kohustised	776 712	998 585
Kokku kohustised	1 005 730	1 263 517
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 491	80 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 833	-68 991
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-592	14 241
Kokku omakapital	-592	14 241
Kokku kohustised ja omakapital	1 005 138	1 277 758

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	43 845	204 961	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 584	-133 824	16
Mitmesugused tegevuskulud	-43 981	-39 042	17
Tööjõukulud	0	-10 482	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 398	-39 440	
Muud ärikulud	54 104	0	
Ärikasum (kahjum)	12 986	-17 827	
Intressitulud	200	0	
Intressikulud	-28 019	-35 271	19
Muud finantstulud ja -kulud	0	-15 893	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 833	-68 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 833	-68 991	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-14 833	-68 991	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 986	-17 827
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	39 398	39 440
Kokku korrigeerimised	39 398	39 440
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43 255	-89 263
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-46 178	18 918
Kokku rahavood äritegevusest	-37 049	-48 732
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	273 260	45 235
Antud laenude tagasimaksed	0	55 702
Laekunud intressid	200	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	273 460	100 937
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 390	87 684
Saadud laenude tagasimaksed	-241 999	-90 531
Makstud intressid	-28 019	-55 765
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-239 628	-58 612
Kokku rahavood	-3 217	-6 407
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 462	13 869
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 217	-6 407
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 245	7 462

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	250	80 482	83 232
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 500	250	80 482	83 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-68 991	-68 991
31.12.2021	2 500	250	11 491	14 241
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 500	250	11 491	14 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 833	-14 833
31.12.2022	2 500	250	-3 342	-592

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fort Finance 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandkuse standartiga (EFS). Eesti finantsaruandluse standard – rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse käesoleva seadusega ning mida täpsustab Raamatupidamise seaduse (RpS) § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus). Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

2022. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Fort Finance OÜ (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate Kinnistulaen OÜ finantsnäitajad.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjatesse soetusmaksumuses

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Europa Kesk Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber euro bilansipäeval kehtivate Europa Kesk Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil) kajastatakse kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Europa Kesk Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Europa Kesk Panga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui kontsern kavatseb neid hoida lunastustähtajani. Finantsinvesteeringud võlakirjadesse, mida kontsern ei kavatse hoida lunastustähtajani või mille puhul kontsern ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb neid hoida lunastustähtajani, kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja

omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena Sidusettevõtjate aktsiad või osad.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses (vastavalt paragrahvile 88 RTJ 11), mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel: (a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis; (b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Objekti, mille maksumus ei ületa 2000 euro kantakse kuludesse.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt :

-hooned ja rajatised 50 aastat ;

-masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara 5 – 10 aastat.

Rekonstrueeritud põhivara soetusmaksumust suurendatakse rekonstrueerimisväljaminekute võrra.

Rekonstrueerimisväljaminekud on ainult sellised väljaminekud, mis oluliselt pikendavad kasulikku tööiga, tõstavad toodangu kvaliteeti või vähendavad tootmiskulusid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
honed ja rajatised	50
masinad, seadmed ja muud	5-10

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimine printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäibe, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustelt tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod ja kassas	4 245	7 462
Kokku raha	4 245	7 462

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	195 813	195 813		
Ostjatelt laekumata arved	195 813	195 813		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	900	900		
Laenunõuded	563 475	170 477	129 998	263 000
Ettemaksed	45 633	45 633		
Kokku nõuded ja ettemaksed	805 821	412 823	129 998	263 000

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	16 530	16 530		
Ostjatelt laekumata arved	16 530	16 530		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	875	875		
Laenunõuded	836 735	438 934	134 801	263 000
Muud nõuded	87 998	87 998		
Intressinõuded	87 998	87 998		
Ettemaksed	93 688	93 688		
Muud makstud ettemaksed	93 688	93 688		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 035 826	638 025	134 801	263 000

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	195 813	16 530
Ostjatelt laekumata arved	195 813	16 530
Kokku nõuded ostjate vastu	195 813	16 530

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	900	872	875	
Üksikisiku tulumaks				60
Erisoodustuse tulumaks				0
Sotsiaalmaks				99
Kohustuslik kogumispension				0
Töötuskindlustusmaksed				2
Intress		36		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	900	908	875	161

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12567781	Kinnistulaen OÜ		kinnisvara tagatisel laenude väljastamine	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Kinnistulaen OÜ	50 000	50 000
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	50 000	50 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	23 100	4 094	53 653	80 847	24 896	105 743
Akumuleeritud kulum	-2 565	-1 902	-19 085	-23 552	-8 705	-32 257
Jääkmaksumus	20 535	2 192	34 568	57 295	16 191	73 486
Amortisatsioonikulu	-810	-890	-5 450	-7 150	-4 980	-12 130
31.12.2021						
Soetusmaksumus	23 100	4 094	53 653	80 847	24 896	105 743
Akumuleeritud kulum	-3 375	-2 792	-24 535	-30 702	-13 685	-44 387
Jääkmaksumus	19 725	1 302	29 118	50 145	11 211	61 356
Amortisatsioonikulu	-810	-890	-5 408	-7 108	-4 980	-12 088
31.12.2022						
Soetusmaksumus	23 100	4 094	53 653	80 847	24 896	105 743
Akumuleeritud kulum	-4 185	-3 682	-29 943	-37 810	-18 665	-56 475
Jääkmaksumus	18 915	412	23 710	43 037	6 231	49 268

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	132 000	141 100	273 100
Akumuleeritud kulum	-39 600	-33 076	-72 676
Jääkmaksumus	92 400	108 024	200 424
Amortisatsioonikulu	-13 200	-14 110	-27 310
31.12.2021			
Soetusmaksumus	132 000	141 100	273 100
Akumuleeritud kulum	-52 800	-47 186	-99 986
Jääkmaksumus	79 200	93 914	173 114
Amortisatsioonikulu	-13 200	-14 110	-27 310
31.12.2022			
Soetusmaksumus	132 000	141 100	273 100
Akumuleeritud kulum	-66 000	-61 296	-127 296
Jääkmaksumus	66 000	79 804	145 804

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen 1	64 440	64 440			0%	EUR	31/12/2023
Lühiajalised laenud kokku	64 440	64 440					
Pikaajalised laenud							
laen 1	336 738		336 738		10%	EUR	31/03/2025
laen 2	14 000		14 000		2%	EUR	14/06/2025
laen 3	212 457		212 457		10%	EUR	17/10/2025
laen 4	5 621		5 621		7%	EUR	17/03/2025
laen 5	294 138	93 442	200 696		7%,10%	EUR	2026
laen 6	7 200		7 200		8%		2024
Pikaajalised laenud kokku	870 154	93 442	776 712				
Laenukohustised kokku	934 594	157 882	776 712				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen 1	62 679	62 679			0 %	EUR	31/12/2022
laen 2	84 939	84 939			10%	EUR	2026
Lühiajalised laenud kokku	147 618	147 618					
Pikaajalised laenud							
laen 1	272 844		272 844		10%	EUR	31/03/2023
laen 2	14 000		14 000		2%	EUR	14/06/2025
laen 3	422 606		422 606		10%	EUR	17/10/2023
laen 4	5 621		5 621		7%	EUR	17/03/2023
laen 5	283 514		283 514		10%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	998 585		998 585				
Laenukohustised kokku	1 146 203	147 618	998 585				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 546	13 546
Maksuvõlad	908	908
Saadud ettemaksed	56 682	56 682
Kokku võlad ja ettemaksed	71 136	71 136
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	43 224	43 224
Võlad töövõtjatele	240	240
Maksuvõlad	161	161
Muud võlad	2 626	2 626
Intressivõlad	2 626	2 626
Saadud ettemaksed	71 063	71 063
Muud saadud ettemaksed	71 063	71 063
Kokku võlad ja ettemaksed	117 314	117 314

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
võlad tarnijatele	13 546	43 224
Kokku võlad tarnijatele	13 546	43 224

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	0	240
Kokku võlad töövõtjatele	0	240

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	-592	9 193
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	2 298
Kokku tingimuslikud kohustised	-592	11 491

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 845	73 176
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 845	73 176
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	131 785
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	131 785
Kokku müügitulu	43 845	204 961
Müügitulu tegevusalade lõikes		
64929 Muu laenuandmine, v.a. pandimajad	39 485	38 157
46191 Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	0	136 780
66191 Finantsnõustamine	4 360	30 024
Kokku müügitulu	43 845	204 961

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-1 584	-3 384
Üür ja rent	0	-130 440
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 584	-133 824

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	0	942
Mitmesugused bürookulud	0	92
Koolituskulud	0	2 366
Riiklikud ja kohalikud maksud	651	1 458
reklaamikulud	0	0
telefon,internet	105	470
IT teenused,soft	0	0
juridilised,auditori teenused	1 797	30 275
raamatupidamisteenused	0	0
autode kulud	0	370
laenuandmise seotud kulud	33 600	0
pangateenused	25	84
Muud	7 803	2 985
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 981	39 042

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	0	6 340
Sotsiaalmaksud	0	4 142
tööstuskindlustusmaks	0	0
puhkusekohustuse reserv	0	0
Kokku tööjõukulud	0	10 482
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	2

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	28 019	34 983
Intressikulu kapitalirendilt	0	62
Muud intressikulud	0	226
Kokku intressikulud	28 019	35 271

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	200	0
Kokku intressitulud	200	0

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Allahinnaatud nõuded	0	-15 893
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-15 893

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	271 540
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 988	132 577
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 988	404 117
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 261	78 300
Kokku laenukohustised	77 261	78 300
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	192	35
Kokku võlad ja ettemaksed	192	35

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	523 384	272 845
Kokku laenukohustised	523 384	272 845

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	202 000		202 000	18 630
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 000	22 170	81 170	6 408
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 988		32 988	
Kokku antud laenud	293 988	22 170	316 158	25 038

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	202 000		202 000	0	8 411
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 000	213 000	87 400	186 600	2 869
Kokku antud laenud	263 000	213 000	289 400	186 600	11 280

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	261 672	89 472	351 144	35
Kokku laenukohustised	261 672	89 472	351 144	35

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	351 144	99 705	36 850	413 999
Kokku laenukohustised	351 144	99 705	36 850	413 999

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 138	4 919
Nõuded ja ettemaksed	288 132	281 570
Kokku käibevarad	292 270	286 489
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	50 000	50 000
Nõuded ja ettemaksed	368 962	361 319
Materiaalsed põhivarad	49 268	61 356
Immateriaalsed põhivarad	145 804	173 114
Kokku põhivarad	614 034	645 789
Kokku varad	906 304	932 278
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	64 440	82 679
Võlad ja ettemaksed	57 729	111 283
Kokku lühiajalised kohustised	122 169	193 962
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	750 816	715 071
Kokku pikaajalised kohustised	750 816	715 071
Kokku kohustised	872 985	909 033
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 495	69 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 074	-49 280
Kokku omakapital	33 319	23 245
Kokku kohustised ja omakapital	906 304	932 278

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	4 360	166 804
Muud äritulud	49 147	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-133 824
Mitmesugused tegevuskulud	-4 235	-32 719
Tööjõukulud	0	-9 813
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 398	-39 440
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 874	-48 992
Intressitulud	200	0
Intressikulud	0	-288
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 074	-49 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 074	-49 280

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 874	-48 992
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	39 398	39 440
Kokku korrigeerimised	39 398	39 440
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 562	-49 375
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-53 554	13 759
Kokku rahavood äritegevusest	-10 844	-45 168
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-7 644	-60 959
Antud laenude tagasimaksed	0	55 702
Laekunud intressid	200	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 444	-5 257
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	259 506	87 684
Saadud laenude tagasimaksed	-241 999	-38 787
Makstud intressid	0	-288
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 507	48 609
Kokku rahavood	-781	-1 816
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 919	6 735
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-781	-1 816
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 138	4 919

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	250	69 775	72 525
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 500	250	69 775	72 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-49 280	-49 280
31.12.2021	2 500	250	20 495	23 245
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	2 500	250	20 495	23 245
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 500	250	20 495	23 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 074	10 074
31.12.2022	2 500	250	30 569	33 319
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	2 500	250	30 569	33 319

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2024

Fort Finance OÜ (registrikood: 12548973) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI BARANOV	Juhatuse liige	20.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 833
Kokku	-3 342

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	4360	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@fortfinance.ee