

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Forteks OÜ

registrikood: 10610923

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Peetri alevik, Läike tee 2-3

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 55607391

e-posti aadress: info@forteks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9
Vandeaudiitori aruanne	10

Tegevusaruanne

OÜ Forteks juhatus on koostanud tegevusaruande ja majandusaasta aruande.

Majandusaasta aruanne on koostatud juhindudes heast raamatupidamistavast.

Firma põhitegevus 2023.a-l oli kaupade vahendustegevus. Tulevikus jäävad tegevusalad samaks ja püütakse vastavalt võimalustele laiendada.

Firma juhatuse liikmed said 2023.a-l firma poolt töötasuks 57 600.-(viiskümmend seitse tuhat kuussada) eurot. Firms oli 2023.a-l keskmiselt 8 töötaja ja nendele makstud palkade ja lisatasude kogusumma oli 173 567.-(üheksada seitsekümmend kolm tuhat viissada kuuskümmend seitse) eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	573 447	448 601	
Finantsinvesteeringud	5 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	97 329	310 466	
Nõuded ostjate vastu	79 266	258 480	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 405	0	2
Ettemaksed	9 658	51 986	
Kokku varud	499 410	504 641	
Müügiks ostetud kaubad	499 410	504 641	
Kokku käibevarad	1 175 186	1 263 708	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	170 330	199 181	3
Kokku põhivarad	170 330	199 181	
Kokku varad	1 345 516	1 462 889	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	94 791	151 463	
Võlad tarnijatele	60 383	76 292	
Võlad töövõtjatele	10 491	10 021	
Maksuvõlad	5 301	25 091	
Muud võlad	3 546	3 387	
Muud saadud ettemaksed	15 070	36 672	
Kokku lühiajalised kohustised	94 791	151 463	
Kokku kohustised	94 791	151 463	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 308 609	1 085 073	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 696	223 541	
Kokku omakapital	1 250 725	1 311 426	
Kokku kohustised ja omakapital	1 345 516	1 462 889	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 865 246	2 836 697	4
Muud äritulud	727	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 625 336	-2 331 113	
Mitmesugused tegevuskulud	-69 247	-70 874	
Tööjõukulud	-173 568	-158 721	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 684	-48 569	
Muud ärikulud	-8 862	-3 920	
Ärikasum (kahjum)	-60 724	223 504	
Muud finantstulud ja -kulud	28	37	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 696	223 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 696	223 541	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS), nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt, lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, v.a juhtudel, kus alljärgnevates arvestuspõhimõtetes on kirjeldatud teisiti. Kui ei ole kirjeldatud teisiti, on kasutatud arvestuspõhimõtteid järjepidevalt kõikide aruandes esitatud arvestusperioodide puhul. Käesolev majandusaasta aruanne on esitatud riigis kehtivas valuutas, eurodes (EUR), mis on ettevõtte arvestus- ja esitusvaluuta.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid

Varusid kajastatakse kaalutud keskmise meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed 20% aastas
- arvutustehnika 20% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 405		24 394	20 004
Üksikisiku tulumaks		1 442		1 404
Sotsiaalmaks		3 462		3 307
Kohustuslik kogumispension		145		136
Töötuskindlustusmaksed		252		240
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 405	5 301	24 394	25 091

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	74 658	20 090	94 748
Akumuleeritud kulum	-15 158	-18 897	-34 055
Jääkmaksumus	59 500	1 193	60 693
Ostud ja parendused	187 057		187 057
Amortisatsioonikulu	-47 376	-1 193	-48 569
31.12.2022			
Soetusmaksumus	261 715	20 090	281 805
Akumuleeritud kulum	-62 534	-20 090	-82 624
Jääkmaksumus	199 181	0	199 181
Ostud ja parendused	20 833		20 833
Muud ostud ja parendused	20 833		20 833
Amortisatsioonikulu	-49 684		-49 684
31.12.2023			
Soetusmaksumus	282 548	20 090	302 638
Akumuleeritud kulum	-112 218	-20 090	-132 308
Jääkmaksumus	170 330	0	170 330

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 840 463	2 816 507
Leedu	5 448	567
Soome	19 335	13 007
Bulgaaria	0	6 580
Poola	0	36
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 865 246	2 836 697
Kokku müügitulu	1 865 246	2 836 697
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vahendustegevus	1 865 246	2 836 697
Kokku müügitulu	1 865 246	2 836 697

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	129 785	118 895
Sotsiaalmaksud	43 782	39 825
Kokku tööjõukulud	173 567	158 720
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	57 600	56 782

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

Forteks OÜ (registrikood: 10610923) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS PIHLAKAS	Juhatuse liige	13.06.2024
SVEN PIHLAKAS	Juhatuse liige	13.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Forteks OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Forteks OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 9.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Forteks OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeaudiitori number 425

OSAÜHING TULEKIVI S.P.

Audiitorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi tn 11, Tallinn, Harju maakond, 13521

14.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Forteks OÜ (registrikood: 10610923) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	14.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 308 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 696
Kokku	1 247 913
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 247 913
Kokku	1 247 913

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 308 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 696
Kokku	1 247 913
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 247 913
Kokku	1 247 913

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	1865246	100.00%	Jah