

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Fortaco Estonia OÜ

registrikood: 12214574

postiaadress: Ida-Viru maakond, Narva linn, Linda tn 20

postisihthnumber: 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	19
Lisa 10 Laenukohustised	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 13 Osakapital	21
Lisa 14 Müügitulu	22
Lisa 15 Muud äritulud	22
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 18 Tööjõukulud	23
Lisa 19 Intressitulud	24
Lisa 20 Intressikulud	24
Lisa 21 Seotud osapooled	24
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne

Fortaco Estonia OÜ (edaspidi „Ettevõte“) tegutseb rasketehnika rahvusvaheliste ettevõtete jaoks teraskomponentide valmistamise valdkonnas. Ettevõtte põhitegevuseks on kõrgtugevast terasest komponentide tootmine kraanasüsteemide, kaevandusseadmete, metsandustehnika, ehitus- ja eriotstarbeliste seadmete jaoks.

Ettevõttes töötab üle 400 töötaja, mis teeb sellest ühe regiooni suurima tööandja. Ettevõtte väärtustab töötajate võrdset kohtlemist ja austust, luues tervisliku ja toetava töökeskkonna. Diskrimineerimine ja ahistamine on igas vormis rangelt taunitud.

Ettevõtte seab prioriteediks keskkonnaga kooskõlas tegutsemise, ressursitõhususe pideva parandamise ning seaduste ja regulatsioonide täieliku järgimise.

Ettevõtte tegevus on tsükliline ja sõltub klientide tellimustest. 2024. aastal oli Euroopa majandusolukord keeruline, mis avaldas mõju ettevõtte müügimahtudele, põhjustades nende vähenemise. Samas olid materjalide hinnad ja saadavus ning kaubavoogude ja tarneahelate toimimine üldiselt stabiilsed. Tootmisprotsesside optimeerimine ja kasutatavate metallplaatide valiku vähendamine aitasid aasta jooksul vähendada laoseisu, mis omakorda parandas rahavoogusid. Ettevõtte suutis olemasolevaid ressursse turunõudlusele vastavalt tõhusalt ümber kohandada.

Aastal 2024 keskendus Ettevõtte ostuteenuste olemasolevate lepingute uuendamisele, saavutades soodsamaid hinnatingimusi ja parandades kasumlikkust. Samuti korrigeeriti müügihindu eesmärgiga säilitada olemasolevad kliendid ning kaasata uusi.

Ettevõtte tehingud toimuvad peamiselt eurodes, mistõttu valuutariski ei esine. Intressirisk on olemas, kuna ettevõttel on pangalaen ja kapitalirendilepingud, mis on seotud Euriboriga. 2024. aastal langes 6 kuu Euribor aasta alguse 3,861%-lt aasta lõpu 2,568%-le.

Ettevõtte jätkas investeringute tegemist tulevaste perioodide müügikasvu tagamiseks. 2024. aastal varustati uus tootmisüksus Narva Kadastiku Tööstuspargis vajaliku kaasaegse tootmistehnikaga (sh keevitusrobotid, suur ja väike CNC-masin, painutuspink jm), mis on vajalik uute tootmisliinide käivitamiseks uute klientide jaoks. Uue tootmisüksuse täielik tööle hakkamine on planeeritud 2025. aasta teises kvartalis.

Ettevõtte 2025. aasta plaan näeb ette jätkuvat kohandumist turuolukorraga, tagades samal ajal efektiivse ressursikasutuse ja kulude kontrolli.

	2024	2023
Müügitulu (kEUR)	58 698	75 595
Äri kasumi marginaal	3,5%	6,6%



Puhaskasum (kEUR)	893	3 796
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,56	1,64
ROA	2,4%	10,7%
Töötajate keskmine arv	414	475
Tööjõukulud (kEUR)	15 435	17 417

Finantsnäitajate arvutamiseks kasutatud valemid:

- Ärikasumi marginaal (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised 4
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Larissa Shabunova

Juhatuse liige

Fortaco Estonia OÜ



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	162 355	5 073 664	2
Nõuded ja ettemaksed	6 374 048	2 095 550	3
Varud	5 422 515	6 912 377	4
Kokku käibevarad	11 958 918	14 081 591	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 140 668	2 140 668	6
Nõuded ja ettemaksed	2 032 113	943 000	3
Materiaalsed põhivarad	20 810 725	18 348 563	7
Kokku põhivarad	24 983 506	21 432 231	
Kokku varad	36 942 424	35 513 822	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 707 948	1 230 560	10
Võlad ja ettemaksed	5 940 898	7 368 842	11
Kokku lühiajalised kohustised	7 648 846	8 599 402	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 022 626	4 536 863	10
Sihtfinantseerimine	990 000	990 000	12
Kokku pikaajalised kohustised	7 012 626	5 526 863	
Kokku kohustised	14 661 472	14 126 265	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 500	5 500	13
Ülekurss	6 004 222	6 004 222	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 377 835	11 582 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	893 395	3 795 570	
Kokku omakapital	22 280 952	21 387 557	
Kokku kohustised ja omakapital	36 942 424	35 513 822	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	58 698 405	75 595 384	14
Muud äritulud	92 754	125 471	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-351 297	-921 649	4
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	28 025	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 579 715	-44 826 407	16
Mitmesugused tegevuskulud	-6 408 808	-5 966 342	17
Tööjõukulud	-15 435 438	-17 417 270	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 955 319	-1 606 761	7
Muud ärikulud	-5 891	-4 127	
Ärikasum (kahjum)	2 082 716	4 978 299	
Intressitulud	171 150	13 698	19
Intressikulud	-1 360 471	-1 196 427	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	893 395	3 795 570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	893 395	3 795 570	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 082 716	4 978 299	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 955 319	1 606 762	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-1 150	15
Muud korrigeerimised	0	-943 000	
Kokku korrigeerimised	1 955 319	662 612	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 797 348	2 493 303	3
Varude muutus	1 489 862	2 702 248	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 484 553	-799 017	
Kokku rahavood äritegevusest	245 996	10 037 445	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 055 997	-3 265 032	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	1 150	7, 15
Antud laenud	-1 000 000	0	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 055 997	-3 263 882	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 110 394	0	10
Saadud laenude tagasimaksed	-300 000	-2 900 000	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 517 681	-481 739	
Makstud intressid	-1 394 021	-1 284 672	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 101 308	-4 666 411	
Kokku rahavood	-4 911 309	2 107 152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 073 664	2 966 512	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 911 309	2 107 152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	162 355	5 073 664	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	893 395	893 395
31.12.2024	5 500	6 004 222	16 271 230	22 280 952

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fortaco Estonia (edaspidi ka "ettevõtte") 2024.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 Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanga 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 tütarettevõtteid 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 ettevõttele 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 õiglasel väärtusel, 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 22/78 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 kohustis 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 -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, esitatakse aastaaruande lisades.

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 aastaaruandes 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 aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Arvelduskontod	162 355	5 073 664
Kokku raha	162 355	5 073 664

Aruandeaasta jooksul alustati kontsernikonto kasutamist, mille tulemusel kajastub aruandeperioodi lõpu seisuga suurem osa rahalisi vahendeid nõudena kontserni vastu.

Vt. lisa 3.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	745 241	745 241	0	
Ostjatelt laekumata arved	745 241	745 241	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 507 199	4 507 199	0	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 010 845	1 010 845	0	5
Laenunõuded	1 943 000	0	1 943 000	21
Muud nõuded	109 867	20 754	89 113	
Intressinõuded	99 242	10 129	89 113	21
Viitlaekumised	10 625	10 625	0	
Ettemaksed	90 009	90 009	0	
Tulevaste perioodide kulud	90 009	90 009	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 406 161	6 374 048	2 032 113	

	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	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	889 173	889 173	0	5
Laenunõuded	943 000	0	943 000	21
Muud nõuded	25 679	25 679	0	
Intressinõuded	13 674	13 674	0	21
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	

Lisa 4 Varud
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	3 856 740	4 984 931
Tooraine ja materjal	3 911 559	5 040 332
Reserv	-54 819	-55 401
Lõpetamata toodang	1 435 441	1 806 154
Valmistoodang	88 280	68 864
Ettemaksed varude eest	42 054	52 428
Kokku varud	5 422 515	6 912 377

Elmistes aastates alghindades kajastatud varud summas 661 eurot on lõplikult mahakandmisele läinud (2023: 3 684 eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	294 427	0	401 730	0
Üksikisiku tulumaks	0	312 442	0	346 809
Erisoodustuse tulumaks	0	4 200	0	6 009
Sotsiaalmaks	0	556 239	0	664 284
Kohustuslik kogumispension	0	18 882	0	21 078
Töötuskindlustusmaksed	0	37 542	0	44 263
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	479	0	306
Ettemaksukonto jääk	716 418		487 443	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 010 845	929 784	889 173	1 082 749

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 (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
12381622	Linda Properties OÜ	Eesti	68201	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2023	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2024
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	
31.12.2022					
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
Ostud ja parendused	0	0	0	4 419 271	4 419 271
Amortisatsioonikulu	-231 175	-1 657 173	-60 658	0	-1 949 006
Ümberliigitamised	0	2 572 587	214 251	-2 786 838	0
Muud muutused		-7 363	-740	0	-8 103
31.12.2024					
Soetusmaksumus	4 623 495	25 353 017	452 092	3 141 682	33 570 286
Akumuleeritud kulum	-269 704	-12 248 940	-240 917	0	-12 759 561
Jääkmaksumus	4 353 791	13 104 077	211 175	3 141 682	20 810 725

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed	0	1 150
Muud masinad ja seadmed	0	1 150

Kokku	0	1 150
-------	---	-------

2024. aasta jooksul olid kantud bilansivälisesse arvestusse muud materiaalsed põhivarad, samuti masinad ja seadmed, mille soetusmaksumus oli 377 310 EUR (jääkväärtusega 0 EUR).

2024. aasta jooksul olid maha kantud muud materiaalsed põhivarad, samuti masinad ja seadmed, mille soetusmaksumus oli 427 717 EUR (jääkväärtusega 8 103 EUR).

2024. aastal müüdi treimismasin, mille soetusmaksumus oli 0 EUR (jääkväärtusega 0 EUR).

2023. aasta jooksul olid maha kantud masinad ja seadmed, mille soetusmaksumus oli 641 614 EUR (jääkväärtusega 19 440 EUR).

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
SEB liisinguleping	75 144	25 426	49 718	0	6kuu EURIBOR + 2.75% aastas	EUR	20.10.2027	
SEB liisinguleping	29 767	11 306	18 461	0	6kuu EURIBOR + 2.35% aastas	EUR	20.07.2027	
SEB liisinguleping	30 697	11 284	19 413	0	6kuu EURIBOR + 2.35% aastas	EUR	20.08.2027	
Swedbank liisinguleping	896	896	0	0	6kuu EURIBOR + 2.95% aastas	EUR	15.03.2025	
Swedbank liisinguleping	24 764	9 687	15 077	0	6kuu EURIBOR + 2.95% aastas	EUR	15.06.2027	
Swedbank liisinguleping	14 970	6 065	8 905	0	6kuu EURIBOR + 2.95% aastas	EUR	15.05.2027	
Swedbank liisinguleping	163 697	35 479	128 218	0	6kuu EURIBOR + 2.45% aastas	EUR	15.02.2029	
Swedbank liisinguleping	106 522	23 061	83 461	0	6kuu EURIBOR + 2.45% aastas	EUR	15.02.2029	
Swedbank liisinguleping	423 244	91 639	331 605	0	6kuu EURIBOR + 2.45% aastas	EUR	15.02.2029	
Swedbank liisinguleping	1 463 971	309 245	1 154 726	0	6kuu EURIBOR + 2.45% aastas	EUR	15.04.2029	
Swedbank liisinguleping	37 844	8 192	29 652	0	6kuu EURIBOR + 2.45% aastas	EUR	15.02.2029	
Swedbank liisinguleping	210 700	45 597	165 103	0	6kuu EURIBOR + 2.45% aastas	EUR	15.02.2029	
Swedbank liisinguleping	787 734	159 872	627 862	0	6kuu EURIBOR + 2.45% aastas	EUR	15.05.2029	
Systemair AS liisinguleping	3 910 624	670 199	3 240 425	0	8,9%	EUR	15.10.2028	
Kapitalirendikohustised kokku	7 280 574	1 407 948	5 872 626	0				10

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
SEB liisinguleping	99 431	24 287	75 144	0	6kuu EURIBOR + 2.75% aastas	EUR	20.10.2027	
SEB liisinguleping	40 806	11 038	29 768	0	6kuu EURIBOR + 2.35% aastas	EUR	20.07.2027	
SEB liisinguleping	41 712	11 016	30 696	0	6kuu EURIBOR + 2.35% aastas	EUR	20.08.2027	
Swedbank liisinguleping	4 411	3 515	896	0	6kuu EURIBOR + 2.95% aastas	EUR	15.03.2025	
Swedbank liisinguleping	164 620	164 620	0	0	6kuu EURIBOR + 2.95% aastas	EUR	15.12.2024	
Swedbank liisinguleping	5 132	5 132	0	0	6kuu EURIBOR + 2.45% aastas	EUR	15.10.2024	
Swedbank liisinguleping	34 171	9 406	24 765	0	6kuu EURIBOR + 2.95% aastas	EUR	15.06.2027	
Swedbank liisinguleping	20 859	5 889	14 970	0	6kuu EURIBOR + 2.95% aastas	EUR	15.05.2027	
Systemair AS liisinguleping	4 606 281	695 657	3 910 624	0	8,9%	EUR	15.10.2028	
Kapitalirendikohustised kokku	5 017 423	930 560	4 086 863	0				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Ehitised	4 353 791	4 584 966
Masinad ja seadmed	2 811 310	1 104 951
Muud materiaalsed põhivarad	0	5 086
Muud varad	2 301 905	80
Kokku	9 467 006	5 695 083

Aruandeaasta jooksul sõlmiti liisingulepingud uue tootmishoone varustamiseks seadmetega. Lõpetamata projektid on liigitatud muude varade alla.

Lisa 9 Kasutusrent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	2 268 506	2 235 785
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2024	31.12.2023
12 kuu jooksul	2 141 256	2 080 191
1-5 aasta jooksul	4 693 478	6 493 441
Üle 5 aasta	8 276	246 258

Ettevõtte rendib kasutusrendi alusel tehasehooneid, sõidukeid ja tööseadmeid.

Lisa 10 Laenukohustised
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank laen	450 000	300 000	150 000	0	6 kuu EURIBOR + 3.75%	EUR	28.06.2026	
Pikaajalised laenud kokku	450 000	300 000	150 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	7 280 574	1 407 948	5 872 626	0				8
Laenukohustised kokku	7 730 574	1 707 948	6 022 626	0				
	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed	13 104 077	12 196 026
Muud materiaalsed põhivarad	211 175	58 322
Muud varad	5 422 515	6 912 377
Kokku	18 737 767	19 166 725

Fortaco Estonia OÜ on seadnud Nordic Trustee & Agency AB (publ) (registreeritud Rootsi Kuningriigi äriregistris registrikoodi 556882-1879 all) kasuks esimese järjekoha kommertsipandi summas 3 500 000 eurot. Pant hõlmab kogu Ettevõtte vallasvara.

Pantide tagatiseks olevate varade bilansiline jääkmaksumus on esitatud käesoleva aruande eespool olevas tabelis.

Rahavoogude aruandes kajastatud saadud laen on seotud müügi-tagasirendi tehinguga, mis on kvalifitseeritud kapitalirendina vastavalt kehtivatele raamatupidamisstandarditele.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 766 963	3 766 963	
Võlad töövõtjatele	598 051	598 051	
Võlad seotud osapooltele	592 486	592 486	21
Maksuvõlad	929 784	929 784	5
Muud võlad	35 539	35 539	
Intressivõlad	279	279	
Muud viitvõlad	35 260	35 260	
Saadud ettemaksed	18 075	18 075	
Muud saadud ettemaksed	18 075	18 075	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 940 898	5 940 898	
	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	
Maksuvõlad	1 082 749	1 082 749	5
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	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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	0	0	0	0	0	990 000
Kokku sihtfinantseerimine	990 000	0	0	0	0	0	990 000
	31.12.2023	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2024	
	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
RTK sihtfinantseerimine	990 000	0	0	0	0	0	990 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	990 000	0	0	0	0	0	990 000
Kokku sihtfinantseerimine	990 000	0	0	0	0	0	990 000

Fortaco on nõustunud vastu võtma RTK (Riigi Tugiteenuste Keskus) poolt eraldatud sihtfinantseerimise toetuse, mille tingimuste kohaselt kohustub ettevõtte looma vähemalt 33 uut töökohta. Loodavate ametikohtade palgatase peab vastama toetuse lepingus sätestatud tingimustele.

Vastavalt sihtfinantseerimise lepingule on Fortaco kohustatud tagama loodud töökohtade säilimise vähemalt viie aasta jooksul alates projekti lõppemisest (15.09.2022). Samuti tuleb ettevõttel tagada, et projekti elluviimiseks kasutatavaid varasid hoitakse ja kasutatakse vastavalt kehtestatud tingimustele vähemalt sama ajaperioodi jooksul.

Toetuse alusel saadud abi kajastatakse tuluna 2027. majandusaastal.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	5 500	5 500
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2024 moodustas 16 271 230 EUR (31.12.2023: 15 377 835 EUR).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu määraga 22/78 netodividendina väljamakstavalt summalt. Sellest lähtuvalt on seisuga 31.12.2024 võimalik jaotamata kasumist maksimaalselt välja maksta dividendidena 12 691 559 EUR (31.12.2023: 12 302 268 EUR). Sellega kaasneks dividendide tulumaksusumma 3 579 671 EUR (31.12.2023: 3 075 567 EUR).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et netodividendid ja nendega seotud tulumaksukulu kokku ei ületa jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2024.

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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 703 999	3 801 935
Soome	30 072 443	38 912 679
Rootsi	9 857 040	9 859 815
Hispaania	7 429 617	8 391 340
Poola	7 046 004	12 920 012
Iirimaa	2 372 421	1 632 854
Prantsusmaa	116 126	1 354
Austria	82 235	50 578
Holland	18 520	0
Läti	0	24 817
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 698 405	75 595 384
Kokku müügitulu	58 698 405	75 595 384
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide valmistamine	56 301 174	70 887 440
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	1 749 886	3 904 503
Kaubavedu maanteel	647 345	803 441
Kokku müügitulu	58 698 405	75 595 384

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	1 150
Rendi- ja üüritulu	4 004	759
Muud	88 750	123 562
Kokku muud äritulud	92 754	125 471

Muudes tuludes kajastatakse ümberarvestatud kommunaalteenuseid.

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

	2024	2023
Tooraine ja materjal	27 229 731	38 232 973
Energia	2 138 560	2 903 241
Elektrienergia	1 516 393	2 244 231
Soojusenergia	579 402	372 242
Kütus	42 765	286 768
Alltöövõtutööd	368 146	722 071
Transpordikulud	645 684	781 772
Üür ja rent	2 197 594	2 186 350
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 579 715	44 826 407

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused bürookulud	84 917	150 816
Lähetuskulud	80 269	157 326
Koolituskulud	72 460	76 101
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 180	9 162
IT kulud	206 127	180 689
Valveteenused	144 142	144 302
Juhtimistasud	3 330 192	2 197 790
Muud personalikulud	288 167	402 200
Pangateenused	5 269	8 076
Remondi- ja hoolduskulud	1 172 618	1 479 491
Muud	1 018 467	1 160 389
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 408 808	5 966 342

Olulisimad muud kulud on seotud veevarustuse, puhastusteenuste, jäätmekäitluse ja konsultatsiooniteenuste kuludega.

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	10 850 960	11 826 313
Sotsiaalmaksud	3 625 627	3 986 236
Muud kulud seotud töötajatega	958 851	1 604 721
Kokku tööjõukulud	15 435 438	17 417 270
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	414	475

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressitulu hoiustelt	95 710	0
Intressitulu laenudelt	75 440	13 698
Kokku intressitulud	171 150	13 698

Intressitulud kajastatakse väljaantud laenudelt arvestatud intresside ning arvelduskontodelt teenitud intresside põhjal.

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressikulu laenudelt	43 315	117 931
Intressikulu kapitalirendilt	458 599	101 862
Intressikulu faktooringlepingult	858 557	961 824
Muud intressikulud	0	14 810
Kokku intressikulud	1 360 471	1 196 427

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Fortaco Oy
Riik, kus aruandekohustuslase 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	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	0	13 674	3
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 517 328	632	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 517 328	14 306	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	592 486	129 604	11
Kokku võlad ja ettemaksed	592 486	129 604	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	2 032 113	943 000	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 032 113	943 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõttjad	943 000	1 000 000	0	1 943 000	75 440	
Kokku antud laenud	943 000	1 000 000	0	1 943 000	75 440	

MÜÜDUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõttjad	0	6 799	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	22 445	0	77 781	0
Kokku müüdnud	22 445	6 799	77 781	0

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõttjad	0	1 878 336	0	1 841 508
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	21 622	3 332 532	7 165	2 197 790
Kokku ostetud	21 622	5 210 868	7 165	4 039 298

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	195 533	230 095

Fortaco Groupi omandamine One Equity Partnersi poolt CapMan Buyouti hallatavatest fondidest viidi lõpule 30. septembril 2022.

2021. aastal on Ettevõtte väljastanud garantii Swedbank AS-i kasuks, millega tagatakse tütar-ettevõtte Linda Properties OÜ poolt Swedbank AS-ilt saadud laen. Käenduse summa on 2 400 000 eurot. Aruandeperioodi jooksul ega aruandekuupäeva järgselt ei ole nimetatud garantii realiseerunud. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole garantii realiseerumine tõenäoline, kuna tütar-ettevõttel on piisav rahavoog oma kohustuste katmiseks ning finantsseisund tervikuna on stabiilne.

Fortaco Estonia OÜ on koos teiste Fortaco kontserni tütar-ettevõtetega andnud garantii Fortaco Group Holdco Oyi võlakirjade (ISIN NO0012547274) väljastamiseks. Garantii kehtib kuni võlakirjade täieliku lunastamiseni.

Juhtkond ei tuvasta garantiiga seotud riski ega pea tõenäoliseks, et garantii realiseerub.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2025

Fortaco Estonia OÜ (registrikood: 12214574) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARISSA ŠABUNOVA	Juhatuse liige	29.04.2025
Resolutsioon:	Käesolevaga kinnitan Fortaco Estonia OÜ 2024.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 (edaspidi ka: ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2024 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 2024 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 IESBA kutseliste arvestuseksperptide 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 ning meie kindlustandev järeldus selle kohta piirdub allpool kirjeldatuga.

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 asjassepuutuvast 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

29. aprill 2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Fortaco Estonia OÜ (registrikood: 12214574) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	29.04.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 377 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)	893 395
Kokku	16 271 230
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 271 230
Kokku	16 271 230

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 377 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)	893 395
Kokku	16 271 230
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 271 230
Kokku	16 271 230

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	EMTAK 2025	56301174	95.92%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46821	EMTAK 2025	1749886	2.98%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	EMTAK 2025	647345	1.10%	Ei