

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Forek

registrikood: 14270074

tänava/talu nimi, Jõe tn 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

e-posti aadress: kaire@eestikillustik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ Forek põhitegevuseks 2019. aastal oli ehitusmaavarade kaevandamine, täitematerjalide tootmine ja müük. OÜ Forek kuulub Eesti Killustik OÜ kontserni.

2018.aastal omandas OÜ Forek kaevandusload ja kaevandaja õigused Anelema ning Koonga karjäärides. Kaevanduslubade soetusse investeeriti 5,4 miljonit eurot.

Ettevõtte müügitulu aruandeperioodil oli 2,7 miljonit (eelmisel perioodil 1,04 miljonit) eurot ja müüdi 351 tuhat (eelmisel perioodil 164 tuhat) tonni killustikku. 2018.aastal tegutses ettevõtte kaevandajana 4 kuud. Ettevõtte majandustulemusi mõjutas ehitusvaldkonna tugev seis ja kasvanud ehitusmahud eelkõige taristuehituse valdkonnas. Ettevõtte majandustegevus on hooajaline, ilmast sõltuvalt langeb äritegevuse aktiivne hooaeg perioodi märts kuni oktoober.

Majandusaastal teeniti 26 tuhat eurot kasumit (eelmisel perioodil oli ettevõtte kahjum 148 tuhat eurot). Ettevõttel ei ole seisuga 31.12.2019 välisvaluutas laenukohustusi ega muid kohustusi ja seega puuduvad ka valuutakursi muutustega kaasnevad võimalikud riskid, samuti ei toimu olulisi hankeid välisvaluutas.

Maavara kaevandamine on tavapäraselt tugeva keskkonnamõjuga majandustegevus, kuid seda mõju reguleeritakse ja kompenseeritakse ettevõttele väljastatud keskkonnalubades sätestatud tingimustega. Ettevõtte tegevusega olulisi sotsiaalseid mõjusid ei kaasne.

2020.aastal jätkab ettevõtte põhitegevusega. Juhatuse hinnangul ei kaasne Vabariigi Valitsuse poolt väljakuulutatud eriolukorrast tulenevalt olulist negatiivset mõju ettevõtte majandustegevusele.

Kaire Lukkanen-Jaas
Taavi Raadik
07.04.2020

Finantssuhtarvud majandusaasta kohta:

Tulususe suhtarvud (%)	31.12.2019	31.12.2018
Käibe ärirentaablus	10,57%	-12,39%
Käibe puhasrentaablus	0,98%	-14,22%
Varade puhasrentaablus (ROA)	0,45%	-2,47%
Likviidsussuhtarvud		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5	0,52
Maksevõime- e. likviidsuskordaja	0,6	0,3

*Käibe ärirentaablus: Ärikasum/Müügitulud*100*

*Käibe puhasrentaablus: Puhaskasum/Müügitulud*100*

*Varade puhasrentaablus: Puhaskasum/Varad*100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevara/Lühiajalised kohustused

Maksevõime- e. likviidsuskordaja: Likviidsed varad/Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	127 893	5 961	2
Nõuded ja ettemaksed	323 570	419 326	3
Varud	613 448	316 392	4
Kokku käibevarad	1 064 911	741 679	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	4 843 153	5 242 034	6
Kokku põhivarad	4 843 153	5 242 034	
Kokku varad	5 908 064	5 983 713	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	444 680	1 201 000	7
Võlad ja ettemaksed	261 753	221 439	8
Kokku lühiajalised kohustised	706 433	1 422 439	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 083 320	4 828 000	7
Eraldised	58 286	0	
Kokku pikaajalised kohustised	5 141 606	4 828 000	
Kokku kohustised	5 848 039	6 250 439	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Muud reservid	300 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-269 726	-121 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 751	-147 814	
Kokku omakapital	60 025	-266 726	
Kokku kohustised ja omakapital	5 908 064	5 983 713	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	2 732 121	1 039 721	11
Muud äritulud	21	3	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	290 964	-177 585	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	103 593	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 202 504	-766 360	12
Mitmesugused tegevuskulud	-53 214	-24 523	13
Tööjõukulud	-18 173	-8 373	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-563 959	-191 691	6
Ärikasum (kahjum)	288 849	-128 808	
Intressikulud	-262 107	-20 704	
Muud finantstulud ja -kulud	9	1 698	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 751	-147 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 751	-147 814	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	288 849	-128 808	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	563 959	191 691	6
Kokku korrigeerimised	563 959	191 691	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	95 757	-419 326	
Varude muutus	-297 055	-316 392	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	22 908	188 156	
Muud rahavood äritegevusest	0	359 357	
Kokku rahavood äritegevusest	674 418	-125 322	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-106 793	-194 000	
Laekunud intressid	9	1 697	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	307 014	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-106 784	114 711	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	15 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-201 000	0	7
Makstud intressid	-244 702	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-445 702	15 000	
Kokku rahavood	121 932	4 389	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 961	1 572	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	121 932	4 389	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	127 893	5 961	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	3 000		-3 418	-418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		-147 814	-147 814
Muud muutused omakapitalis	0		-118 494	-118 494
31.12.2018	3 000		-269 726	-266 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	26 751	26 751
Muutused reservides	0	300 000	0	300 000
31.12.2019	3 000	300 000	-242 975	60 025

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forek on 2017a asutatud ettevõtte.

OÜ Forek 2019 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Forek kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte alustas aktiivset majandustegevust septembris 2018, seega ei ole aruandes toodud võrdlusandmed 2018 majandusaasta kohta võrreldavad 2019 aruandeperioodiga.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegvusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 kaasnevaid muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Arvele võetud valmistoodang ja müüdud toodang kajastatakse kasumiaruandes kirjel valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus, kusjuures jääkide vähenemist näidatakse kuluna ning jääkide suurenemist kulude vähendusena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara, maavarade uuringud, kaevandamisload) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Kaevandusõiguste soetusmaksumust amortiseeritakse kaevandusõiguse kasutamisest lähtuvalt, ehk tegeliku kaevandamismahu suhtena kaevandusloaga määratud maavara varule. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Maavarade uuring ja hindamine

Eesti Vabariigi finantsaruandluse standard ei reguleeri maavarade uuringute ja hindamiste kajastamist immateriaalse varana, mistõttu kajastatakse neid vastavalt IFRS 6-le.

Uurimis- ja hindamistegevusega seotud varad kajastatakse soetusmaksumuses immateriaalsete varade koosseisus lõpetamata projektidena.

Edasi kasutatakse soetusmaksumusemudelit, millest on maha arvatud võimalikud allahindlused väärtuse languse tõttu. Uurimis- ja

hindamistegevusega seotud varade väärtuse langust kajastatakse kuluna kasumiaruandes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne aruande kuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruande kuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruande kuupäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Eraldised kaevandatud maa korrastamiseks.

Ettevõtte moodustab oma bilansis eraldise enne aruande kuupäeva toimunud keskkonnakahjustuste suhtes juhul, kui seadusandlus nõuab antud kahjustuste likvideerimist. Keskkonnakahjustuste (kaevanduste rajamise) suhtes moodustatakse eraldis likvideerimisega kaasnevate kulutuste summas. Kaevandatud maa korrastatakse korrastamisprojekti kohaselt. Korrastamisprojekt koostatakse lähtuvalt Keskkonnaameti poolt antud korrastamistingimustest. Kuna keskkonnakahjustuste tekitamine on seotud kaevanduste rajamise ja kasutamisega, siis liidetakse see antud varaobjekti soetusmaksumusse. Eraldis moodustatakse hetkel, kui on võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata korrastamise aega ja sellega kaasnevaid kulutusi.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta. Tingimuslikke kohustisi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustiste kohta avalikustatakse aruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul ei ole kohustuslikku reservkapitali.

Muud reservid

Osanike otsusega võib omakapitali koosseis moodustada osanike sissemaksete või laenude arvelt reservkapitali, mida võib kasutada äriseadustikus nõutava netovara tagamiseks, osaühingu kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi ja ülekursi arvelt või fondiemissiooni korras osakapitali suurendamiseks. Sissemakseid reservkapitali võib teha nii rahalises kui ka mitterahalises vormis. Mitterahalises vormis tehtud sissemakset hindab juhatus ning selle hindamist kontrollib vandeaudiitor, kui see on ette nähtud osanike otsuses. Vabatahtlikku reservkapitali kajastatakse bilansikirjel "Vabatahtlik reserv".

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 01.01.18 on lisandunud regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär juriidilistele ettevõtetele 14/86. TMS § 501 alusel eelmise 3 kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks aasta 2018. 14%-list määra rakendatakse: 1) 2019. a ühele kolmandikule 2018. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu; 2) 2020. a ühele kolmandikule 2018. ja 2019. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtet ja teisi ettevõtte omanikke (ning neid kontrollivaid või nende üle olulist mõju omavaid isikuid);
- teisi emaettevõtte konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtteid);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid (juhul kui neil on oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele).

Äriühendused

Äritegevuse soetamist või ühinemist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud äritegevuse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohehelt tuluna. Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud või ühendatud äriüksuse varasid ja kohustisi omandava ettevõtte bilansis nende bilansilises väärtuses (s.t nagu omandatud varad ja kohustised olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis). Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemisena

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha arvelduskontodel	127 819	2 279
Raha kassas	74	3 682
Kokku raha	127 893	5 961

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	317 582	317 582	
Ostjatelt laekumata arved	321 379	321 379	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 797	-3 797	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	5
Muud nõuded	5 986	5 986	
Viitlaekumised	5 986	5 986	
Kokku nõuded ja ettemaksed	323 570	323 570	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	419 320	419 320	
Ostjatelt laekumata arved	423 275	423 275	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 955	-3 955	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	419 326	419 326	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Valmistoodang	613 448	316 392
Kokku varud	613 448	316 392

2018a teostati vähelikviidsete varude allahindlus summas 168 477 eurot.

Aruandeperioodil varude allahindlusi ei teostatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	12 083	0	5 430
Üksikisiku tulumaks	0	257	0	281
Sotsiaalmaks	0	424	0	463
Töötuskindlustusmaksed	0	10	0	11
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 061	0	115
Ettemaksukonto jääk	2		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	13 835	6	6 300

vt ka lisa 3 ja 8

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	5 433 725	5 433 725
Amortisatsioonikulu	-191 691	-191 691
31.12.2018		
Soetusmaksumus	5 433 725	5 433 725
Akumuleeritud kulum	-191 691	-191 691
Jääkmaksumus	5 242 034	5 242 034
Ostud ja parendused	165 078	165 078
Amortisatsioonikulu	-563 959	-563 959
31.12.2019		
Soetusmaksumus	5 598 803	5 598 803
Akumuleeritud kulum	-755 650	-755 650
Jääkmaksumus	4 843 153	4 843 153

Veerus "Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid" on kajastatud omandatud kaevandamisõigused.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen 1	50 000	50 000			8%	eur	31.12.2019
Omaniku laen 2	50 000	50 000			8%	eur	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen 1	2 167 920	138 137	2 029 783	0	4%	eur	31.12.2023
Omaniku laen 2	3 260 080	206 543	3 053 537	0	4%	eur	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	5 428 000	344 680	5 083 320				
Laenukohustised kokku	5 528 000	444 680	5 083 320				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen 1	300 500	300 500			8-10%	eur	31.12.2018
Omaniku laen 2	300 500	300 500			8-10%	eur	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	601 000	601 000					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen 1	2 167 920	240 000	1 927 920	0	-	eur	31.12.2023
Omaniku laen 2	3 260 080	360 000	2 900 080	0	-	eur	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	5 428 000	600 000	4 828 000	0			
Laenukohustised kokku	6 029 000	1 201 000	4 828 000	0			

vt ka lisa 15

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	92 908	92 908	
Võlad töövõtjatele	2 886	2 886	9
Maksuvõlad	13 835	13 835	5
Muud võlad	152 124	152 124	
Intressivõlad	48 699	48 699	
Muud viitvõlad	103 425	103 425	
Kokku võlad ja ettemaksed	261 753	261 753	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	74 434	74 434	
Võlad töövõtjatele	2 436	2 436	9
Maksuvõlad	6 300	6 300	5
Muud võlad	138 269	138 269	
Intressivõlad	31 293	31 293	
Muud viitvõlad	106 976	106 976	
Kokku võlad ja ettemaksed	221 439	221 439	

Muude viitvõlgade all kajastuvad loodusvara kasutusõiguse tasud ja saastetasud.
vt ka lisa 15

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	1 184	1 139
Puhkusetasude kohustis	1 702	1 297
Kokku võlad töövõtjatele	2 886	2 436

vt ka lisa 8

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 732 121	1 039 721
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 732 121	1 039 721
Kokku müügitulu	2 732 121	1 039 721
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müük	2 696 624	1 027 451
Teenuste müük	35 497	12 270
Kokku müügitulu	2 732 121	1 039 721

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-30 909	-10 570
Energia	-13 823	-3 224
Elektrienergia	-13 823	-3 224
Maarent	-3 847	-960
Üür ja rent	-1 440	-480
Lõhketööd	-243 980	-108 993
Purustus- ja tootmisteenus	-1 165 784	-342 656
Ressursitasu	-433 873	-201 896
Laotööteenus	-179 196	-82 035
Muud	-129 652	-15 546
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 202 504	-766 360

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-35	-3 955
Ostetud teenused	-52 113	-20 162
Muud	-1 066	-406
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-53 214	-24 523

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-13 706	-6 248
Sotsiaalmaksud	-4 467	-2 125
Kokku tööjõukulud	-18 173	-8 373
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid 2018 ega 2019a arvestatud ei ole.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Eesti Killustik OÜ
--	--------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	3 396 175	0	3 639 878
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 237 870	0	2 484 077

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Eesti Killustik OÜ	0	100 500	139 501	8%	eur	31.12.2019
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Metsamaahalduse AS	0	100 500	105 201	8%	eur	31.12.2019

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Eesti Killustik OÜ	7 500	0	0	8%	eur	31.12.2018
Eesti Killustik OÜ	293 000	0	0	10%	eur	31.12.2018
Eesti Killustik OÜ	3 260 080	0	0	-	eur	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Metsamaahalduse OÜ	7 500	0	0	8%	eur	31.12.2018
Metsamaahalduse OÜ	293 000	0	0	10%	eur	31.12.2018
Metsamaahalduse OÜ	2 167 920	0	0	-	eur	31.12.2023

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	1 464 027	48 985	3 618 427	13 717
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	2 251 000	0

Kohustised seotud osapoolte ees on kajastatud bilansis ridadel Võlad ja ettemaksed ning Laenukohustised. Ostud ja müügid on seotud kasumiaruande kirjetega Kaubad, toore, materjal ja teenused, Mitmesugused tegevuskulud ning Müügitulu ja bilansikirjega Immateriaalsed põhivarad. Ostud seotud osapooltelt on tekkinud tavapärasest äritegevusest (kaevandamisega seotud teenused)

2018a arvestati intresse seotud osapoolte laenudelt summas 20 704 eurot

Aruandeperioodil on arvestatud intresse seotud osapoolte laenudelt summas 262 107 eurot

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeperioodil tasusid arvestatud ei ole.

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäeva järgselt on Eestis välja kuulutatud eriolukord, millega on piiratud äritegevust ja inimeste liikumist. Eriolukorra näol on tegemist mittekorrigeeriva sündmusega ning selle mõju ei ole kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Juhtkonna hinnangul eriolukorrast tulenevalt olulist negatiivset mõju ettevõtte majandustegevusele ei kaasne.

Juhtkonna hinnangul ei ole eriolukorra mõju ettevõtte järgnevate perioodide finantstulemusele aruande koostamise seisuga võimalik täpselt määratleda. Juhtkonna hinnangul ei põhjusta eriolukorrast tulenev mõju ebakindlust ettevõtte tegevuse jätkuvuse osas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2020

OÜ Forek (registrikood: 14270074) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE LUKKANEN-JAAS	Juhatuse liige	14.04.2020
TAAVI RAADIK	Juhatuse liige	14.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Forek osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Forek (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Forek finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis on 31.12.2018 seisuga kajastatud varud bilansiisles väärtuses 316 392 eurot. Me ei saanud osaleda varude inventuuris 31.12.2018, kuna meid valiti audiitoriks pärast inventuuri läbiviimist. Meil ei olnud võimalik teostada alternatiivseid protseduure varude saldo õigsuse hindamiseks seisuga 31.12.2018. Tulenevalt eeltoodust ei saavutanud me piisavat kindlustunnet varude saldo õigsuse osas 31.12.2018 seisuga, mistõttu me ei avalda arvamust varude saldo õigsuse kohta 31.12.2018 seisuga ning eelnimetatud asjaolu võimaliku mõju kohta 2019.a ja 2018.a finantstulemusele ja omakapitalile seisuga 31.12.2018.

Viime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperitide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Seoses sellega märgime, et tegevusaruandes toodud finantsnäitajad võivad olla mõjutatud lõigis „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatust.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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 vandeauditori 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 rahvusvaheliste 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 auditiprotseduure 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeauditori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

14.04.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Forek (registrikood: 14270074) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	14.04.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-269 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 751
Kokku	-242 975

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Killustiku tootmine	08122	2696624	98.70%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaire@eestikillustik.ee