

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Forek

registrikood: 14270074

tänava/talu nimi, Jõe tn 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

e-posti aadress: andres@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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Ettevõtte tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

OÜ Forek põhitegevuseks 2018. aastal oli ehitusmaavarade kaevandamine, täitematerjalide tootmine ja müük. OÜ Forek kuulub Eesti Killustik OÜ kontserni.

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

OÜ Forek omandas Anelema Karjäär OÜ-lt äritegevuse Anelema karjääris 31.augustil 2018 ja alustas majandustegevust septembris 2018.

Ettevõtte müügitulu oli 1,04 miljoni eurot ja müüdi 164 tuhat tonni killustikku. Ettevõtte majandustulemusi mõjutab ehitusvaldkonna tugev seis ja kasvavad ehitusmahud eelkõige taristuehituse valdkonnas. Ettevõtte majandustegevus on hooajaline, ilmast sõltuvalt langeb äritegevuse aktiivne hooaeg perioodi märts kuni oktoober.

Esimesel tegevusaastal ei õnnestunud jõuda kasumisse, ettevõtte majandusaasta kahjum oli 148 tuhat eurot. Ettevõtte ei ole seisuga 31.12.2018 välisvaluutas laenukohustusi ega muid kohustusi ja seega puuduvad ka valuutakursi muutustega kaasnevad võimalikud riskid, samuti ei toimu olulisi hankeid välisvaluutas.

Ettevõtte käibekapital on seisuga 31.12.2018 negatiivne. Ettevõtte tegevuse jätkuvusele negatiivne käibekapital mõju ei avalda, ettevõtte puuduvad laenukohustused kolmandate osapoolte ees ja 2019.aasta rahavoogude prognoosi alusel suudab ettevõtte oma kohustused tähtajaliselt täita.

Ettevõtte omakapital on seisuga 31.12.2018 negatiivne summas 267 tuhat eurot. Omakapitali seaduse nõuetega vastavusse viimiseks teevad omanikud vajadusel täiendava sissemakse ettevõtte omakapitali. Prognooside kohaselt taastub ettevõtte omakapital tavapärase äritegevuse käigus. Bilansipäeva järgselt on toimunud ka seotud osapooltega laenukohustiste tähtaegade pikendamine. Juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsen majandusüksus.

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.

Finantssuhtarvud majandusaasta kohta:

Tulususe suhtarvud (%)	31.12.2018
Käibe ärirentaablus	-12,39%
Käibe puhasrentaablus	-14,22%
Varade puhasrentaablus (ROA)	- 2,47%
Likviidsussuhtarvud	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,52
Maksevõime- e. likviidsuskordaja	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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 961	1 572	2
Nõuded ja ettemaksed	419 326	398	3
Varud	316 392	0	4
Kokku käibevarad	741 679	1 970	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	5 242 034	0	6
Kokku põhivarad	5 242 034	0	
Kokku varad	5 983 713	1 970	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 201 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	221 439	2 388	8,9
Kokku lühiajalised kohustised	1 422 439	2 388	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 828 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	4 828 000	0	
Kokku kohustised	6 250 439	2 388	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-121 912	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-147 814	-3 418	
Kokku omakapital	-266 726	-418	
Kokku kohustised ja omakapital	5 983 713	1 970	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	01.06.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	1 039 721	0	12
Muud äritulud	3	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-177 585	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-766 360	-3 418	13
Mitmesugused tegevuskulud	-24 523	0	14
Tööjõukulud	-8 373	0	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-191 691	0	6
Ärikasum (kahjum)	-128 808	-3 418	
Intressikulud	-20 704	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1 698	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-147 814	-3 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-147 814	-3 418	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	01.06.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-128 808	-3 418	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	191 691	0	6
Kokku korrigeerimised	191 691	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-419 326	-398	
Varude muutus	-316 392	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	188 156	2 388	
Muud rahavood äritegevusest	359 357	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-125 322	-1 428	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-194 000	0	
Laekunud intressid	1 697	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	307 014	0	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	114 711	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 000	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 000	0	
Kokku rahavood	4 389	-1 428	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 572	3 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 389	-1 428	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 961	1 572	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.06.2017	3 000	0	3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-3 418	-3 418
31.12.2017	3 000	-3 418	-418
Korrigeeritud saldo 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

Real "Muud muutused omakapitalis" on kajastatud äriühenduse mõju omakapitalile - Forek OÜ omandas aruandeaastal Anelema Karjäär OÜ-lt äritegevuse Anelema karjääris (vt ka lisa 16)

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forek on 2017a asutatud ettevõtte.

OÜ Forek 2018 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 2017 majandusaasta kohta võrreldavad 2018 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:

- Arendusväljaminekud 20%

- 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

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 õiglasest väärtusest (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 osapoolale.

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 kohustis 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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:

- ematettevõtet ja teisi ettevõtte omanikke (ning neid kontrollivaid või nende üle olulist mõju omavaid isikuid);
- teisi ematettevõtte konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (nt ematettevõtte 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 õiglasest väärtusest 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha arvelduskontodel	2 279	1 572
Raha kassas	3 682	0
Kokku raha	5 961	1 572

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
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
Kokku nõuded ja ettemaksed	419 326	419 326
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	398	398
Kokku nõuded ja ettemaksed	398	398

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Valmistoodang	316 392	0
Kokku varud	316 392	0

Aruandeperioodil teostati vähelikviidsete varude allahindlus summas 168 477 eurot.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	0	5 430	398
Üksikisiku tulumaks	0	281	0
Sotsiaalmaks	0	463	0
Töötuskindlustusmaksed	0	11	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	115	0
Ettemaksukonto jääk	6		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	6 300	398

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

Veerus "Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid" on kajastatud omandatud kaevandamisõigused (vt ka lisa 10)

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	16
Omaniku laen 2	300 500	300 500			8-10%	eur	31.12.2018	16
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	16
Omaniku laen 2	3 260 080	360 000	2 900 080	0	-	eur	31.12.2023	16
Pikaajalised laenud kokku	5 428 000	600 000	4 828 000	0				
Laenukohustised kokku	6 029 000	1 201 000	4 828 000	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	74 434	74 434
Võlad töövõtjatele	2 436	2 436
Maksuvõlad	6 300	6 300
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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 388	2 388
Kokku võlad ja ettemaksed	2 388	2 388

Muude viitvõlgade all kajastuvad loodusvara kasutusõiguse tasud ja saastetasud (vt ka lisa 5, 9 ja 16)

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	1 139	0
Puhkusetasude kohustis	1 297	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 436	0

Vt ka lisa 8

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Tulenevalt 2018. aastal toimunud kaevandamislubade ostutehingust on ettevõtte kohustus tasuda täiendava maavara leiu korral lisanduv müügihind kokkulepitud hinnavalemist lähtudes siis, kui ettevõttele väljastatakse kaevandamisluba, mis annab õiguse täiendavale mahule võrreldes müügi hetkel kehtinud lubadega.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	01.06.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 039 721	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 039 721	0
Kokku müügitulu	1 039 721	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müük	1 027 451	0
Teenuste müük	12 270	0
Kokku müügitulu	1 039 721	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	01.06.2017 - 31.12.2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-10 570	0
Energia	-3 224	0
Elektrienergia	-3 224	0
Maarent	-960	0
Üür ja rent	-480	0
Lõhketööd	-108 993	0
Purustus- ja tootmisteenus	-342 656	0
Ressursitasu	-201 896	0
Laotööteenus	-82 035	0
Muud	-15 546	-3 418
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-766 360	-3 418

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	01.06.2017 - 31.12.2017
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 955	0
Ostetud teenused	-20 162	0
Muud	-406	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-24 523	0

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	01.06.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	-6 248	0
Sotsiaalmaksud	-2 125	0
Kokku tööjõukulud	-8 373	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

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

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Eesti Killustik OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	3 639 878	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 484 077	0	0

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

Ostud ja müügid

	2018		01.06.2017 - 31.12.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 618 427	13 717	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 251 000	0	0	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) ja põhivarade soetusest (vaata lisa 6).

Aruandeperioodil soetas ettevõtte Anelema Karjäär OÜ-lt äritegevuse. Äriühendus toimus ühise kontrolli all ja see kajastati korrigeeritud ostumeetodil. Äriühenduse mõju omakapitalile oli -118 493 eurot, mis on kajastatud bilansis kirjel Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum). Rahavoogude aruandes kirjel Muud laekumised investeerimistegevusest on kajastatud Anelema Karjäär OÜ äritegevuse ostu tulemusena laekunud raha.

Aruandeperioodil on arvestatud intresse seotud osapoolte laenudelt summas 20 704 eurot

Laenukohustus summas 5 428 000 eurot on tekkinud põhivarade ja äritegevuse ostust, mis on ümber vormistatud laenuks. Intrssiarvestus algab 01.01.2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeperioodil tasusid arvestatud ei ole.

Lisa 17 Ettevõtte tegevuse jätkuvus

Ettevõtte käibekapital on seisuga 31.12.2018 negatiivne 680 tuhande euro võrra ja ettevõtte omakapital on seisuga 31.12.2018 negatiivne summas 267 tuhat eurot. Ettevõtte juhtkond on koostanud 2019.aasta eelarve ja rahavoogude prognoosi, millest tulenevalt on Forek OÜ võimeline oma kohustused tasuma. Ettevõtte ei ole kaasanud võõrkapitali, kõik laenukohustused on omanike ees.

Omakapitali äriseadustiku nõuetega vastavusse viimiseks ja maksevõime taastamiseks teevad omanikud vajadusel täiendava sissemakse ettevõtte omakapitali. Prognooside kohaselt taastub ettevõtte omakapital tavapärase äritegevuse käigus. Bilansipäeva järgselt on toimunud ka seotud osapooltega laenukohustiste tähtaegade pikendamine. Juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2019

OÜ Forek (registrikood: 14270074) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÄNNART	Juhatuse liige	07.06.2019
TAAVI RAADIK	Juhatuse liige	07.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Forek osanikele

Märkusega arvamused

Oleme auditeerinud OÜ Forek (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 bilansipäeva seisuga, mistõttu me ei avalda arvamust varude saldo õigsuse kohta 31.12.2018 seisuga ning eelnimetatud asjaolu võimaliku mõju kohta 2018.a finantstulemusele ja omakapitalile seisuga 31.12.2018.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruannet.

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

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Seoses sellega märgime, et tegevusaruandes toodud finantsnäitajad võivad olla mõjutatud lõigus „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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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

Vandeauditiitori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 280

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

07.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Forek (registrikood: 14270074) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	07.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-121 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-147 814
Kokku	-269 726
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-269 726
Kokku	-269 726

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Killustiku tootmine	08122	1027451	98.82%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	andres@eestikillustik.ee