

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Forek

registrikood: 14270074

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 158/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

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	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Intressikulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ Forek põhitegevuseks 2020. 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, aruandeperioodil täiendavalt 151 tuhat eurot.

Ettevõtte müügitulu aruandeperioodil oli 2,4 miljonit (eelmisel perioodil 2,7 miljonit) eurot ja müüdi 313 tuhat (eelmisel perioodil 351 tuhat) tonni killustikku. Ettevõtte müügitulemusi Covid kriis oluliselt ei mõjutanud, 12-protsendiline müügitulu langus on tingitud taristuehituse objektide vähenemisest piirkonnas võrreldes eelmise perioodiga. Ettevõtte majandustegevus on hooajaline, ilmast sõltuvalt langeb äritegevuse aktiivne hooaeg perioodi märts kuni oktoober.

Majandusaastal teeniti 167 tuhat eurot kasumit (eelmisel perioodil 27 tuhat eurot). Ettevõttel ei ole seisuga 31.12.2020 välisvaluutas laenukohustusi ega muid kohustusi ja seega puuduvad ka valuutakursi muutustega kaasnevad võimalikud riskid, samuti ei toimu olulisi hankide 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.

2021.aastal jätkab ettevõtte põhitegevusega.

Kaire Lukkanen-Jaas

Taavi Raadik

08.04.2020

Finantssuhtarvud majandusaasta kohta:

Tulususe suhtarvud (%)	31.12.2020	31.12.2019
Käibe ärirentaablus	16,36%	10,57%
Käibe puhasrentaablus	6,96%	0,98%
Varade puhasrentaablus (ROA)	2,46%	0,45%
Likviidsussuhtarvud		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,5
Maksevõime- e. likviidsuskordaja	0,3	0,6

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 396	127 893	2
Nõuded ja ettemaksed	385 856	323 570	3
Varud	1 760 917	613 448	4
Kokku käibevarad	2 205 169	1 064 911	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	110 000	0	6
Immateriaalsed põhivarad	4 503 460	4 843 153	7
Kokku põhivarad	4 613 460	4 843 153	
Kokku varad	6 818 629	5 908 064	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	673 512	444 680	8
Võlad ja ettemaksed	1 051 704	261 753	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 725 216	706 433	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 801 185	5 083 320	8
Eraldised	64 742	58 286	
Kokku pikaajalised kohustised	4 865 927	5 141 606	
Kokku kohustised	6 591 143	5 848 039	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	11
Muud reservid	300 000	300 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-242 975	-269 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 461	26 751	
Kokku omakapital	227 486	60 025	
Kokku kohustised ja omakapital	6 818 629	5 908 064	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 404 805	2 732 121	12
Muud äritulud	3 769	21	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 138 839	290 964	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	102 694	103 593	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 694 748	-2 202 504	13
Mitmesugused tegevuskulud	-42 100	-53 214	14
Tööjõukulud	-19 560	-18 173	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-500 287	-563 959	7
Ärikasum (kahjum)	393 412	288 849	
Intressikulud	-225 962	-262 107	16
Muud finantstulud ja -kulud	11	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	167 461	26 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 461	26 751	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	393 412	288 849	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	500 287	563 959	7
Kokku korrigeerimised	500 287	563 959	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 223	95 757	
Varude muutus	-1 147 469	-297 055	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	550 234	22 908	
Kokku rahavood äritegevusest	279 241	674 418	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-190 594	-106 793	6,7
Laekunud intressid	11	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-190 583	-106 784	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 000	0	8,16
Saadud laenude tagasimaksed	-103 303	-201 000	8,16
Makstud intressid	-104 852	-244 702	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-158 155	-445 702	
Kokku rahavood	-69 497	121 932	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	127 893	5 961	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-69 497	121 932	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 396	127 893	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	3 000	0	-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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	167 461	167 461
31.12.2020	3 000	300 000	-75 514	227 486

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forek on 2017a asutatud ettevõtte.

OÜ Forek 2020 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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ning kassas.

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 vähendamisena.

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

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Piiramata kasutusega objekte (maa) ei amortiseerita.

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, otseselt soetamisega seotud kulutustest ning vara tulevase asukoha taastamisega (nt maa rekultiveerimine) seotud hinnanguliste kulutuste nüüdisväärtusest. Soetamisega otseselt seotuks loetakse kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta, sh vara valmistamisega seoses kasutatud materjalid ja töövahendid ning asukoha ettevalmistamisega seotud kulutused. 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 kuulavas 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

Osahügingul ei ole kohustuslikku reservkapitali.

Muud reservid

Osanike otsusega võib omakapitali koosseisus moodustada osanike sissemaksete või laenude arvelt reservkapitali, mida võib kasutada äriseadustikus nõutava netovara tagamiseks, osahüngu kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi ja ülekursi arvelt või fondi emissiooni 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 "Muud reservid".

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).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha arvelduskontodel	58 366	127 819
Raha kassas	30	74
Kokku raha	58 396	127 893

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	163 743	163 743	
Ostjatelt laekumata arved	163 743	163 743	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	222 110	222 110	5
Muud nõuded	3	3	
Viitlaekumised	3	3	
Kokku nõuded ja ettemaksed	385 856	385 856	
	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Valmistoodang	1 760 917	613 448
Kokku varud	1 760 917	613 448

Aruandeperioodil varude allahindlusi ei teostatud.

Valmistoodangu laovarude kasv on põhjustatud ettetootmise vajadusest suurobjekti tarneks.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	45 064	0	0	12 083
Üksikisiku tulumaks	0	240	0	257
Sotsiaalmaks	0	397	0	424
Töötuskindlustusmaksed	0	10	0	10
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	813	0	1 061
Ettemaksukonto jääk	177 046		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	222 110	1 460	2	13 835

vt ka lisa 3 ja 9

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	110 000	110 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	110 000	110 000
31.12.2020		
Soetusmaksumus	110 000	110 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	110 000	110 000

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2018			
Soetusmaksumus	5 433 725	0	5 433 725
Akumuleeritud kulum	-191 691	0	-191 691
Jääkmaksumus	5 242 034	0	5 242 034
Ostud ja parendused	165 078	0	165 078
Amortisatsioonikulu	-563 959	0	-563 959
31.12.2019			
Soetusmaksumus	5 598 803	0	5 598 803
Akumuleeritud kulum	-755 650	0	-755 650
Jääkmaksumus	4 843 153	0	4 843 153
Ostud ja parendused	151 114	9 480	160 594
Amortisatsioonikulu	-500 287	0	-500 287
31.12.2020			
Soetusmaksumus	5 749 918	9 480	5 759 398
Akumuleeritud kulum	-1 255 938	0	-1 255 938
Jääkmaksumus	4 493 980	9 480	4 503 460

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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	50 000	50 000			10%	eur	31.01.2020
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen 1	2 166 438	249 649	1 916 789		4%	eur	31.12.2023
Omaniku laen 2	3 258 259	373 863	2 884 396		4%	eur	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	5 424 697	623 512	4 801 185				
Laenukohustised kokku	5 474 697	673 512	4 801 185				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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				

vt ka lisa 16

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	662 334	662 334	0	
Võlad töövõtjatele	1 780	1 780	0	10
Maksuvõlad	1 460	1 460	0	5
Muud võlad	385 130	385 130	0	
Intressivõlad	163 352	163 352	0	
Muud viitvõlad	221 778	221 778	0	
Saadud ettemaksed	1 000	1 000	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 000	1 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 051 704	1 051 704	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	92 908	92 908	0	
Võlad töövõtjatele	2 886	2 886	0	10
Maksuvõlad	13 835	13 835	0	5
Muud võlad	152 124	152 124	0	
Intressivõlad	48 699	48 699	0	
Muud viitvõlad	103 425	103 425	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	261 753	261 753	0	

Muud viitvõlad summas 80 000.- on tagatud esimese järjekoha ühishüpoteegiga summas 100 000.- alljärgnevate registriosade numbritega kinnistutele:

17120650 (aadress Matsupõllu, Anelema küla, Põhja-Pärnumaa vald, Pärnu maakond); 17206250 (aadress Uuematsi, Anelema küla, Põhja-Pärnumaa vald, Pärnu maakond)

Muude viitvõlgade all kajastuvad ka loodusvara kasutusõiguse tasud ja saastetasud.

vt ka lisa 16

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	1 019	1 184
Puhkusetasude kohustis	761	1 702
Kokku võlad töövõtjatele	1 780	2 886

vt ka lisa 9

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 404 805	2 732 121
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 404 805	2 732 121
Kokku müügitulu	2 404 805	2 732 121
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müük	2 372 662	2 696 624
Teenuste müük	32 143	35 497
Kokku müügitulu	2 404 805	2 732 121

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-28 533	-30 909
Energia	-13 849	-13 823
Elektrienergia	-13 849	-13 823
Maarent	-3 582	-3 847
Üür ja rent	-6 690	-1 440
Lõhketööd	-308 734	-243 980
Purustus- ja tootmisteenus	-1 642 415	-1 165 784
Ressursitasu	-386 598	-433 873
Laotööteenus	-157 668	-179 196
Muud	-146 679	-129 652
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 694 748	-2 202 504

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Uurimis- ja arengukulud	-988	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-35
Ostetud teenused	-40 923	-52 113
Muud	-189	-1 066
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-42 100	-53 214

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-14 619	-13 706
Sotsiaalmaksud	-4 941	-4 467
Kokku tööjõukulud	-19 560	-18 173
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid 2019 ega 2020a arvestatud ei ole.

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-219 506	-262 107	17
Muud intressikulud	-6 456	0	
Kokku intressikulud	-225 962	-262 107	

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	4 006 523	0	3 396 175
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 246 505	0	2 237 870

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Eesti Killustik OÜ	50 000	51 821	62 257	4%-10%	EUR	2021-2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Metsamaahalduse AS	0	51 482	42 596	4%	EUR	31.12.2023

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	1 917 560	68 787	1 464 027	48 985
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 763	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)

2019a arvestati intresse seotud osapoolte laenudelt summas 262 107 eurot

Aruandeperioodil on arvestatud intresse seotud osapoolte laenudelt summas 219 506 eurot

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeperioodil tasusid arvestatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2021

OÜ Forek (registrikood: 14270074) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE LUKKANEN-JAAS	Juhatuse liige	09.04.2021
TAAVI RAADIK	Juhatuse liige	09.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Forek osanikele

Märkusega arvamuse

Oleme auditeerinud OÜ Forek (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Me ei saanud vaadelda varude inventuuri 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 osas, mistõttu me ei avaldanud arvamust varude saldo õigsuse kohta 31.12.2018 seisuga ning eelnimetatud asjaolu võimaliku mõju kohta 2019.a finantstulemusele.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 vandeaudiitori 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.

Vandeaudiitori 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 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 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, väärarvestuste 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 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeaudiitori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

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

09.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Forek (registrikood: 14270074) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	09.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-242 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 461
Kokku	-75 514

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Killustiku tootmine	08122	2372662	98.66%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaire@eestikillustik.ee