

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Intressikulud	17
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Forek on asutatud 2017.aastal ja tegeleb täitematerjalide tootmise ja müügiga. Ettevõtte põhitegevuseks on ehitusmaavarade kaevandamine, täitematerjalide tootmine ja müük peamiselt Anelema ja Koonga karjäärides.

OÜ Forek kuulub Eesti Killustik OÜ kontserni. 2022.aastal omandati ettevõtte OÜ Koonga Killustik, mis omas kaevandusõigust Koongas. Ettevõtte ühendati, ühinemise bilansipäev oli 25.01.2022, ühinemine jõustus 30.03.2022.

24.veebruari 2022 algas Venemaa sõjategevus Ukraina vastu, mis tõi kaasa olulise sisendhindade tõusu ja taristuehituse valdkonna turunduse olulise kukkumise, mistõttu vähenes 2022.aastal OÜ Forek müügimaht 39% ja kaevandusmaht 30%.

Finantstulemused ja investeeringud

Ettevõtte müügitulu aruandeperioodil oli 2,6 miljonit (eelmisel perioodil 3,9 miljonit) eurot ja müüdi 308 tuhat (eelmisel perioodil 507 tuhat) tonni killustikku. Ettevõtte kliendibaasi moodustasid lõppenud aastal peamiselt teede- ja taristuehituse ettevõtted ning täitematerjalide tootjad. Ettevõtte majandustegevus on hooajaline, ilmast sõltuvalt langeb äritegevuse aktiivne hooaeg perioodi märts kuni oktoober.

OÜ Forek 2022.aasta ärikasum oli 186,5 tuhat eurot (eelmisel perioodil 793 tuhat eurot) ja puhaskahjum 38 tuhat eurot (eelmisel perioodil puhaskasum 562 tuhat eurot). Kasumlikkuse vähenemine on tingitud nii sisendhindade tõusust kui müügimahtude langusest.

2022.aastal investeeriti põhivarasse 665 tuhat eurot (eelmisel perioodil 159 tuhat eurot).

Riskide juhtimine

Ettevõtte ei ole seisuga 31.12.2022 välisvaluutas laenukohustisi ega muid kohustisi ja seega puuduvad ka valuutakursi muutustega kaasnevad võimalikud riskid, samuti ei toimu olulisi hankeid välisvaluutas.

Krediidiriski maandatakse läbi juhitud krediidihalduse, intressiriski kannab lühiajaline arvelduslaen, mille intressimäär on seotud EURIBORiga. Pikaajalised laenukohustused intressiriski ei kannu. Likviidsusriski juhitakse läbi rahavoogude prognoosi.

Tegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Maavara kaevandamine on tavapäraselt tugeva keskkonnamõjuga majandustegevus, kuid seda mõju reguleeritakse ja kompenseeritakse ettevõtte väljastatud keskkonnalubades sätestatud tingimustega. Oma tegevustes peame oluliseks keskkonnavalast kõrget teadlikkust ökoloogilise jalajälje vähendamisel.

Ettevõtte tegevusega olulisi sotsiaalseid mõjusid ei kaasne. Kaevandustegevusega kaasnevad häiringud lähipiirkonna elanikele on leevendatud läbi keskkonnavalast tingimuste.

2023.aastal jätkab ettevõtte põhitegevusega.

Kaire Lukkanen-Jaas

Taavi Raadik

Finantssuhtarvud majandusaasta kohta:

Tulususe suhtarvud (%)	31.12.2022	31.12.2021
Käibe ärirentaablus	7,22%	20,31%
Käibe puhasrentaablus	-1,46%	14,38%
Varade puhasrentaablus (ROA)	-0,50%	8,33%
Likviidsussuhtarvud		
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,99	2,6
Maksevõime- e. likviidsuskordaja	0,61	0,6

Käibe ärirentaablus: Ärikasum/Müügitulud*100

Käibe puhasrentaablus: Puhaskasum/Müügitulud*100

Varade puhasrentaablus: Puhaskasum/Varad*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevara/Lühiajalised kohustised

Maksevõime- e. likviidsuskordaja: Likviidsed varad/Lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 425	314 102	2
Nõuded ja ettemaksed	773 388	222 229	3
Varud	1 820 903	1 768 046	4
Kokku käibevarad	2 629 716	2 304 377	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 338	6 423	6
Immateriaalsed põhivarad	4 833 116	4 441 464	7
Kokku põhivarad	4 854 454	4 447 887	
Kokku varad	7 484 170	6 752 264	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	318 376	332 086	8
Võlad ja ettemaksed	1 001 387	540 235	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 319 763	872 321	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 350 102	5 018 016	8
Eraldised	62 100	72 032	
Kokku pikaajalised kohustised	5 412 202	5 090 048	
Kokku kohustised	6 731 965	5 962 369	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Muud reservid	300 000	300 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	486 895	-75 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 690	562 409	
Kokku omakapital	752 205	789 895	
Kokku kohustised ja omakapital	7 484 170	6 752 264	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 582 491	3 909 962	11
Muud äritulud	20	6	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	42 790	-2 847	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	229 361	76 038	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 236 222	-2 636 003	12
Mitmesugused tegevuskulud	-173 523	-212 600	13
Tööjõukulud	0	-15 439	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-258 415	-324 674	7
Muud ärikulud	-2	-521	
Ärikasum (kahjum)	186 500	793 922	
Intressikulud	-216 672	-231 527	15
Muud finantstulud ja -kulud	-7 518	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 690	562 409	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 690	562 409	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	186 500	793 922	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	258 415	324 674	7
Kokku korrigeerimised	258 415	324 674	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-551 169	162 106	
Varude muutus	-52 855	-7 132	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	241 326	-400 498	
Kokku rahavood äritegevusest	82 217	873 072	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-662 286	-159 101	6,7
Laekunud intressid	15	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-662 271	-159 092	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	16 000	8,15
Saadud laenude tagasimaksed	0	-140 595	8,15
Arvelduskrediidi saldo muutus	318 376	0	8
Makstud intressid	-9 475	-333 679	15
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-7 524	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	301 377	-458 274	
Kokku rahavood	-278 677	255 706	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	314 102	58 396	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-278 677	255 706	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 425	314 102	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	3 000	300 000	-75 514	227 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	562 409	562 409
31.12.2021	3 000	300 000	486 895	789 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-37 690	-37 690
31.12.2022	3 000	300 000	449 205	752 205

vt ka lisa 10

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forek 2022 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Forek kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Forek kuulub Eesti Killustik OÜ kontserni. 2022.aastal omandati 100%-line osalus ettevõttes OÜ Koonga Killustik. Ettevõtte ühendati, ühinemise bilansipäev oli 25.01.2022, ühinemine jõustus 30.03.2022.

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 koheselt 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. Kui omandatud ettevõtte ei vasta äriühenduse mõistele, kajastatakse soetust kui varade omandamist.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

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

Nõuded ja ettemaksud

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

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 nüüdsväärtusest. 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 aruandekuupäeval 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 aruandekuupäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud 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 finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised).

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates 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 kohustis on võimalik või eksisteeriv kohustis, 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 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:

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

Muud reservid

Osanike otsusega võib omakapitali koosseisus 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 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".

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha arvelduskontodel	35 425	314 102
Kokku raha	35 425	314 102

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	295 157	295 157	
Ostjatelt laekumata arved	295 157	295 157	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	178 231	178 231	5
Ettemaksed	300 000	300 000	
Muud makstud ettemaksed	300 000	300 000	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	773 388	773 388	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	176 816	176 816	
Ostjatelt laekumata arved	176 816	176 816	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45 405	45 405	5
Muud nõuded	8	8	
Intressinõuded	8	8	
Kokku nõuded ja ettemaksed	222 229	222 229	

Real "Muud makstud ettemaksed" kajastuvad tarnijatele tehtud ettemaksed.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Valmistoodang	1 820 903	1 768 046
Kokku varud	1 820 903	1 768 046

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	178 071	0	43 536	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	375	0	507
Ettemaksukonto jääk	160		1 869	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	178 231	375	45 405	507

vt ka lisa 3 ja 9

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa		
		Ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	110 000	0	110 000
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	110 000	0	110 000
Ostud ja parendused	0	4 223	4 223
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 223	4 223
Ümberliigitamised	-107 800	0	-107 800
31.12.2021			
Soetusmaksumus	2 200	4 223	6 423
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	2 200	4 223	6 423
Ostud ja parendused		14 915	14 915
Muud ostud ja parendused		14 915	14 915
31.12.2022			
Soetusmaksumus	2 200	19 138	21 338
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	2 200	19 138	21 338

vt ka lisa 7

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	133 312	21 566	154 878
Amortisatsioonikulu	-324 674	0	-324 674
Ümberliigitamised	120 096	-12 296	107 800
31.12.2021			
Soetusmaksumus	6 003 326	18 750	6 022 076
Akumuleeritud kulum	-1 580 612	0	-1 580 612
Jääkmaksumus	4 422 714	18 750	4 441 464
Ostud ja parendused	642 999	7 068	650 067
Amortisatsioonikulu	-258 415	0	-258 415
31.12.2022			
Soetusmaksumus	6 646 325	25 818	6 672 143
Akumuleeritud kulum	-1 839 027	0	-1 839 027
Jääkmaksumus	4 807 298	25 818	4 833 116

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

Ettevõtte on 2022.aastal omandanud Koonga Killustik OÜ ning antud soetust on kajastatud kui varade omandamist.

vt ka lisa 6

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	318 376	318 376			3 kuu eur + 2,25%	eur	25.04.2023
Lühiajalised laenud kokku	318 376	318 376					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen 1	2 136 438	0	2 136 438		4%	eur	31.12.2028
Omaniku laen 2	3 213 664	0	3 213 664		4%	eur	31.12.2028
Pikaajalised laenud kokku	5 350 102		5 350 102				
Laenukohustised kokku	5 668 478	318 376	5 350 102				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen 1	2 136 438	133 063	2 003 375		4%	eur	31.12.2023
Omaniku laen 2	3 213 664	199 023	3 014 641		4%	eur	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	5 350 102	332 086	5 018 016				
Laenukohustised kokku	5 350 102	332 086	5 018 016				

Arvelduskrediidile on seatud järgmised tagatised:

- 1) esimese järjekoha hüpoteegid Laenusaja omanikele kuuluvatele kinnistutele kogusummas 3 010 000 eurot
- 2) esimese järjekoha pandid Laenusajale kuuluvatele kaevandamislubadele

vt ka lisa 17

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	167 310	167 310	0	
Maksuvõlad	375	375	0	5
Muud võlad	366 397	366 397	0	
Intressivõlad	267 914	267 914	0	
Muud viitvõlad	98 483	98 483	0	
Saadud ettemaksed	467 305	467 305	0	
Muud saadud ettemaksed	467 305	467 305	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 001 387	1 001 387	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	358 719	358 719	0	
Maksuvõlad	507	507	0	5
Muud võlad	181 009	181 009	0	
Intressivõlad	53 910	53 910	0	
Muud viitvõlad	127 099	127 099	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	540 235	540 235	0	

Muud viitvõlad seisuga 31.12.2021 summas 80 000.- on tagatud esimese järjekoha ühishüpoteegiga summas 100 000.- alljärgnevate registriosade numbrita 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.

Muude saadud ettemaksete all kajastuvad ostjate ettemaksed materjali eest.

vt ka lisa 17

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 582 491	3 909 962
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 582 491	3 909 962
Kokku müügitulu	2 582 491	3 909 962
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müük	2 541 875	3 867 623
Teenuste müük	40 616	42 339
Kokku müügitulu	2 582 491	3 909 962

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-38 690	-37 365
Energia	-13 551	-12 419
Elektrienergia	-13 551	-12 419
Maarent	-3 399	-3 582
Üür ja rent	-1 440	-2 948
Lõhketööd	-296 788	-252 956
Purustus- ja tootmisteenus	-1 194 802	-1 673 193
Ressursitasu	-220 564	-276 838
Laotööteenus	-164 327	-251 234
Muud	-302 661	-125 468
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 236 222	-2 636 003

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	0	-6 543
Ostetud teenused	-163 026	-205 950
Muud	-10 497	-107
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-173 523	-212 600

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	0	-11 571
Sotsiaalmaksud	0	-3 868
Kokku tööjõukulud	0	-15 439
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Ettevõtte puudus 2022a palgaline tööjõud.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid 2021. ega 2022a arvestatud ei ole.

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-214 004	-216 368	17
Intressikulu - korrastuskohustuse diskoteerimise mõju	6 807	-7 290	
Muud intressikulud	-9 475	-7 869	
Kokku intressikulud	-216 672	-231 527	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	359 364	389 516
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	89 841	97 379
Kokku tingimuslikud kohustised	449 205	486 895

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	300 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 000	0	

Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	199 023	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	133 063	
Kokku laenukohustised	0	332 086	8
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	200 762	347 026	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	106 937	29 171	
Kokku võlad ja ettemaksed	307 699	376 197	9

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	3 213 664	3 014 641	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 136 438	2 003 375	
Kokku laenukohustised	5 350 102	5 018 016	8

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	3 308 259	16 000	110 595	3 213 664	130 000	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 166 438	0	30 000	2 136 438	86 368	
Kokku laenukohustised	5 474 697	16 000	140 595	5 350 102	216 368	8

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	3 213 664	0	0	3 213 664	128 547	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 136 438	0	0	2 136 438	85 458	
Kokku laenukohustised	5 350 102	0	0	5 350 102	214 005	8

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	15 346		0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250		0	
Kokku müüdid	15 596		0	

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		2 017 230		2 210 890
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 439		10 447
Kokku ostetud		2 019 669		2 221 337

Nõuded seotud osapoolte vastu kajastuvad bilansis real Nõuded ja ettemaksed. 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)

Tegevjuhtkonnale aruandeperioodil tasusid arvestatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2023

OÜ Forek (registrikood: 14270074) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE LUKKANEN-JAAS	Juhatuse liige	28.04.2023
TAAVI RAADIK	Juhatuse liige	02.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Forek osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Forek (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 alusprintsiipi, 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsiibi 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

Auditoorettevõtja tegevusloa number 280

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

02.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Forek (registrikood: 14270074) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	02.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	486 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 690
Kokku	449 205
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	449 205
Kokku	449 205

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Killustiku tootmine	08122	2541875	98.43%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaire@eestikillustik.ee