

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 16.12.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Sokkel Karjäärid OÜ

registrikood: 16392048

tänav a nimi, Kuivati

maja ja korteri number:

küla: Lipa küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 78405

e-posti aadress: info@sokkel.ee

veebilehe aadress: http://www.sokkel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sokkel Karjäärid OÜ alustas oma tegevust 2021. aasta lõpus. Ettevõtte põhitegevusalaks on liiva ja kruusa kaevandamine ning hulgimüük. Sokkel Karjäärid OÜ tegevus 2022. aastal on toimunud plaanipäraselt. Juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	16.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 868	3 000	
Nõuded ja ettemaksed	20 664	0	2
Varud	41 060	0	
Kokku käibevarad	92 592	3 000	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	591 549	0	
Kokku põhivarad	591 549	0	
Kokku varad	684 141	3 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	69 428	0	3
Kokku lühiajalised kohustised	69 428	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	135 000	500	5
Kokku pikaajalised kohustised	135 000	500	
Kokku kohustised	204 428	500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 500	
Ülekurss	666 123	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-189 010	0	
Kokku omakapital	479 713	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	684 141	3 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	16.12.2021 - 31.12.2022
Müügitulu	334 670
Muud äritulud	9 938
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-73 177
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-259 835
Mitmesugused tegevuskulud	-63 467
Tööjõukulud	-99 391
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 776
Muud ärikulud	-65
Ärikasum (kahjum)	-184 103
Intressikulud	-4 907
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-189 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-189 010

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sokkel Karjäärid OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist.

Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest (RTJ), mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu (IASB) väljaantud standardil väikeste ja keskmise suurusega ettevõtetele (IFRS for small and medium-sized entities või SME IFRS).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmise

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 958,67 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara definitsioonile, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse põhivara gruppide lõikes erinevaid meetodeid.

Masinad ja seadmed grupis on aluseks tootmisühiku meetod.

Teistes põhivara gruppides on kasutuses lineaarne meetod.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;

- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intrssitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ning samal perioodil kui nendega seotud tulud. Kulud on kas antud perioodi kulud või tulevikukulud.

Kulude liigendamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemile nr 1.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakselt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Ettevõtte seotud osapoolteks on:

- emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Sokkel Karjäärid OÜ ärioludele otsustele;
- punktis c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 932	7 932
Ostjatelt laekumata arved	7 932	7 932
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 291	3 291
Ettemaksed	9 441	9 441
Muud makstud ettemaksed	9 441	9 441
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 664	20 664

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 136	54 136
Võlad töövõtjatele	6 747	6 747
Maksuvõlad	4 476	4 476
Muud võlad	4 069	4 069
Kokku võlad ja ettemaksed	69 428	69 428

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	16.12.2021 - 31.12.2022
Palgakulu	74 411
Sotsiaalmaksud	24 980
Kokku tööjõukulud	99 391
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Sokkel Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	16.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	3 567	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 806	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 148	0
Kokku võlad ja ettemaksed	8 521	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	16.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	135 000	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 000	500

LAENUKOHUSTISED	16.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	16.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	500	0	500	10
Kokku laenukohustised	0	500	0	500	10

LAENUKOHUSTISED	16.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	500	180 000	45 500	135 000	10
Kokku laenukohustised	500	180 000	45 500	135 000	10

OSTETUD	16.12.2021 - 31.12.2022	
	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	39 734	7 584
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 122	
Kokku ostetud	58 856	7 584

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	16.12.2021 - 31.12.2022	16.12.2021 - 16.12.2021
Arvestatud tasu	19 938	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2023

Sokkel Karjäärid OÜ (registrikood: 16392048) 16.12.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO PREGEL	Juhatuse liige	10.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-189 010
Kokku	-189 010
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-189 010
Kokku	-189 010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	334670	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@sokkel.ee
Veebilehe aadress	http://www.sokkel.ee