

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Idakillustik OÜ

registrikood: 12345655

tänav a nimi, maja number: Tuule tn 25

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30722

e-posti aadress: info@idakillustik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Idakillustik OÜ registreeriti 2012. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on purustamine, sõelumine ja killustiku tootmine.

Idakillustik OÜ 2022. aasta käive oli 568 488 eurot (2021. aasta käive 592 699 eurot) ning aruandeaasta puhaskasum 75 501 eurot (2021. aasta puhaskasum 29 614 eurot).

2023. aastal jätkab Idakillustik OÜ samal tegevusalal. Lisaks analüüsitakse võimalust alustada lammutustegevusega.

Aivar Uljas
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41	24 234	
Nõuded ja ettemaksed	119 253	30 802	
Nõuded ostjate vastu	108 198	20 079	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	2 564	
Muud nõuded	8 960	8 159	
Ettemaksed	2 095	0	
Kokku varud	330 220	330 000	
Tooraine ja materjal	330 000	330 000	
Ettemaksed varude eest	220	0	
Kokku käibevarad	449 514	385 036	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	64 000	64 000	2
Materiaalsed põhivarad	664 256	335 836	3
Kokku põhivarad	728 256	399 836	
Kokku varad	1 177 770	784 872	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	429 291	367 709	4;5
Võlad ja ettemaksed	238 296	148 119	
Võlad tarnijatele	90 298	13 740	
Võlad töövõtjatele	2 107	0	
Maksuvõlad	8 343	0	
Muud võlad	137 548	134 379	
Kokku lühiajalised kohustised	667 587	515 828	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	270 780	105 142	4;5
Kokku pikaajalised kohustised	270 780	105 142	
Kokku kohustised	938 367	620 970	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	354 400	354 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-192 998	-222 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 501	29 614	
Kokku omakapital	239 403	163 902	
Kokku kohustised ja omakapital	1 177 770	784 872	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	568 488	592 699	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-373 699	-510 630	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 087	-13 976	
Tööjõukulud	-11 271	0	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-79 443	-33 891	3
Muud ärikulud	-535	-86	
Ärikasum (kahjum)	86 453	34 116	
Intressitulud	1	2	
Intressikulud	-10 953	-4 526	
Muud finantstulud ja -kulud	0	22	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 501	29 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 501	29 614	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Idakillustik OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumus on vara omandamise või töötlemise ajal vara eest makstud raha või üleantud mitterahalise tasu õiglane väärtus.

Netorealiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööea üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina (kuludes). Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi vara objektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (s.t alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Amortisatsioonimäärad masinatel ja seadmetel 10-33%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Alates 2019 aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Madalama maksumääraga maksustatakse 1/3 viimase 3 aasta jooksul jaotatud kasumist. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu 7% (oleneb saaja residentsusest).

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;

sidusettevõtteid;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	72 000	72 000
Jääkmaksumus	72 000	72 000
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-8 000	-8 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	64 000	64 000
Jääkmaksumus	64 000	64 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	64 000	64 000
Jääkmaksumus	64 000	64 000

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 909	-1 454

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	179 525	0	0	179 525
Akumuleeritud kulum	-11 928	0	0	-11 928
Jääkmaksumus	167 597	0	0	167 597
Ostud ja parendused	185 000	0	17 129	202 129
Amortisatsioonikulu	-33 891	0	0	-33 891
Muud muutused	1	0	0	1
31.12.2021				
Soetusmaksumus	364 526	0	17 129	381 655
Akumuleeritud kulum	-45 819	0	0	-45 819
Jääkmaksumus	318 707	0	17 129	335 836
Ostud ja parendused	403 595	4 268	0	407 863
Amortisatsioonikulu	-73 613	-830	0	-74 443
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-5 000	0	0	-5 000
Ümberliigitamised	17 129	0	-17 129	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	785 249	4 268	0	789 517
Akumuleeritud kulum	-124 431	-830	0	-125 261
Jääkmaksumus	660 818	3 438	0	664 256

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent 1	277 589	82 657	194 932	0	3 kuu eurobor +2,79%	EUR	30.09.2028
Kapitalirent 2	105 142	29 294	75 848	0	6 kuu eurobor +2%	EUR	30.06.2026
Kapitalirendikohustised kokku	382 731	111 951	270 780	0			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent 1	23 155	23 155	0	0	6 kuu eurobor +2,39%	EUR	30.10.2022
Kapitalirent 2	133 856	28 714	105 142	0	6 kuu eurobor +2%	EUR	30.06.2026
Kapitalirendikohustised kokku	157 011	51 869	105 142	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	491 750	231 460
Kokku	491 750	231 460

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	317 340	317 340	0	0	1%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	317 340	317 340	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	382 731	111 951	270 780	0			
Laenukohustised kokku	700 071	429 291	270 780	0			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	315 840	315 840	0	0	1%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	315 840	315 840	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	157 011	51 869	105 142	0			
Laenukohustised kokku	472 851	367 709	105 142	0			

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	568 488	592 699
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	568 488	592 699
Kokku müügitulu	568 488	592 699
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenused rasketehnikaga, materjalikäitlus	567 496	592 699
Muu	992	0
Kokku müügitulu	568 488	592 699

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-8 424	0
Sotsiaalmaksud	-2 847	0
Kokku tööjõukulud	-11 271	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	960	159
Kokku nõuded ja ettemaksed	960	159
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	450 219
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	454 888	0
Kokku võlad ja ettemaksed	454 888	450 219

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	315 840	0	0	315 840	2 033
Kokku laenukohustised	315 840	0	0	315 840	2 033

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	315 840	4 500	3 000	317 340	3 170
Kokku laenukohustised	315 840	4 500	3 000	317 340	3 170

MÜÜDUD	2022	2021
Teenused	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	0	7 934
Kokku müüdid	0	7 934

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 653	34 950
Kokku ostetud	42 653	34 950

Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Idakillustik OÜ juhatus koostas ja allkirjastas 14.10.2022. a jagunemiskava, milles sätestati osaühingu jagunemine eraldumise teel. Vastavalt jagunemiskavas sätestatule andis Idakillustik OÜ üle Tuule tn 27 a PE1 OÜ-le põhi- ja käibevarasid summas 402 000 eurot ja kohustusi summas 370 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Idakillustik OÜ (registrikood: 12345655) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR ULJAS	Juhatuse liige	16.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-192 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 501
Kokku	-117 497
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-117 497
Kokku	-117 497

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Killustiku tootmine	08122	568488	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@idakillustik.ee