

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 07.03.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** OÜ SOKKEL HOLDING

**registrikood:** 12245586

**tänava/talu nimi,** Vahtra 16, Vanamõisa küla,  
**maja ja korteri number:**

**küla/alev/alevik/linn:** Saue vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 76407

**telefon:** +372 5064071

**e-posti aadress:** ahto@sokkel.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                             | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed             | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10 |
| Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad | 10 |
| Lisa 6 Võlad töövõtjatele               | 10 |
| Lisa 7 Müügitulu                        | 11 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                      | 11 |
| Lisa 9 Finantstulud ja -kulud           | 11 |
| Lisa 10 Tulumaks                        | 11 |
| Lisa 11 Seotud osapooled                | 12 |

## Tegevusaruanne

Sokkel Holding OÜ põhitegevusalaks aruandeaastal oli finantsalane tegevus (laenude andmine) ja juhtimiskialane nõustamine mäetööstuse alal. Juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkusuutlik.

Ahto Pregel  
juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     | 07.03.2012    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Varad                                        |                |               |         |
| Käibevara                                    |                |               |         |
| Raha                                         | 261 906        | 0             | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 13 179         | 0             | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>275 085</b> | <b>0</b>      |         |
| Põhivara                                     |                |               |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 181 218        | 24 000        | 5       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 62 000         | 0             | 3       |
| Materiaalne põhivara                         | 14 520         | 0             |         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>257 738</b> | <b>24 000</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>532 823</b> | <b>24 000</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |               |         |
| Kohustused                                   |                |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 15 412         | 0             |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>15 412</b>  | <b>0</b>      |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>15 412</b>  | <b>0</b>      |         |
| Omakapital                                   |                |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 24 000         | 24 000        |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -11 000        | 0             |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 504 411        | 0             |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>517 411</b> | <b>24 000</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>532 823</b> | <b>24 000</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 07.03.2012 -<br>31.12.2012 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 15 093                     | 7       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -2 596                     |         |
| Tööjõukulud                                 | -1 336                     | 8       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>11 161</b>              |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 496 174                    | 9       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>507 335</b>             |         |
| Tulumaks                                    | -2 924                     | 10      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>504 411</b>             |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 07.03.2012 -<br>31.12.2012 | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                            |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 11 161                     |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                            |         |
| Muud korrigeerimised                                     | 841                        |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>841</b>                 |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -5 879                     |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 15 472                     |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>21 595</b>              |         |
|                                                          |                            |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                            |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -14 520                    |         |
| Antud laenud                                             | -139 300                   |         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 70 000                     |         |
| Laekunud intressid                                       | 55                         |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-83 765</b>             |         |
|                                                          |                            |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                            |         |
| Laekunud omaaktsiate või -osade müügist                  | 338 000                    | 9       |
| Makstud dividendid                                       | -11 000                    | 10      |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -2 924                     | 10      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>324 076</b>             |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>261 906</b>             |         |
|                                                          |                            |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>261 906</b>             |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | 261 906                    | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>07.03.2012</b>           | 24 000                      |                             | 24 000  |
| <b>07.03.2012</b>           | 24 000                      |                             | 24 000  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | 504 411                     | 504 411 |
| Makstud dividendid          |                             | -11 000                     | -11 000 |
| <b>31.12.2012</b>           | 24 000                      | 493 411                     | 517 411 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Sokkel Holding OÜ 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mistugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Raikküla Karjäär 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 kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

#### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

#### 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.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 15 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 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 lineaarset meetodit ning amortisatsiooni-määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Ehitised 5 %

Masinad ja seadmed 20 %

Muu materiaalne põhivara 20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500



### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;

### 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.

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

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012     |
|-------------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 1 774          |
| Arvelduskontod    | 260 132        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>261 906</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2012    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 2 040         | 2 040                             |                     |             |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 2 040         | 2 040                             |                     |             |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 999         | 2 999                             |                     |             | 4       |
| Muud nõuded                        | 70 140        | 8 140                             | 62 000              |             |         |
| Laenunõuded                        | 69 300        | 7 300                             | 62 000              |             |         |
| Intressinõuded                     | 840           | 840                               |                     |             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>75 179</b> | <b>13 179</b>                     | <b>62 000</b>       |             |         |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012   |            |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg  |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 199        |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 329        |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 20         |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 36         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 2 999        |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>2 999</b> | <b>584</b> |

### Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 07.03.2012 - 31.12.2012 |                        |            |                |                  |            |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                                     | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                                                 |                        |            |                | 07.03.2012       | 31.12.2012 |
| 11158804                                                                        | Raikküla Karjäär OÜ    | Eesti      | Kaevandus      | 35               | 35         |

### Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2012 |
|---------------------------------|------------|
| Töötasude kohustus              | 376        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>376</b> |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 07.03.2012 -<br>31.12.2012 |
|---------------------------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                            |
| Eesti                                       | 15 093                     |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>15 093</b>              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>15 093</b>              |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                            |
| Juhtimisteenus                              | 15 093                     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>15 093</b>              |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 07.03.2012 -<br>31.12.2012 |
|-----------------------------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                     | 996                        |
| Sotsiaalmaksud                                | 328                        |
| Pensionikulu                                  | 12                         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>1 336</b>               |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 1                          |

## Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                                               | 07.03.2012 -<br>31.12.2012 |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 495 218                    |
| Intressitulud                                                 | 956                        |
| Intressitulu laenudelt                                        | 902                        |
| Muud intressitulud                                            | 54                         |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                           | <b>496 174</b>             |

## Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid      | 07.03.2012 - 31.12.2012 |              |
|--------------------------------|-------------------------|--------------|
|                                | Maksustatav summa       | Tulumaks     |
| Muud väljamaksed omakapitalist | 11 000                  | 2 924        |
| <b>Kokku</b>                   | <b>11 000</b>           | <b>2 924</b> |

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                                               |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |                            |
|                                                                               | 07.03.2012 -<br>31.12.2012 |
| Arvestatud tasu                                                               | 1 336                      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

**OÜ SOKKEL HOLDING (registrikood: 12245586) 07.03.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| AHTO PREGEL        | Juhatuse liige     | 30.06.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -11 000        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 504 411        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>493 411</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 25 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 468 411        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>493 411</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221      | 15093           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                               | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Ahto Pregel    | 37011020269                               | Lonni, Purku küla,<br>Raikküla vald,<br>Rapla maakond,<br>Eesti | 24000 EUR                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu           |
|-----------------|----------------|
| Telefon         | +372 5064071   |
| E-posti aadress | ahto@sokkel.ee |