

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

postisihnumber: 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 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

Ahto Pregel
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 966	261 906	2
Nõuded ja ettemaksud	85 633	13 179	3
Kokku käibevara	111 599	275 085	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	21 172	181 218	
Nõuded ja ettemaksud	100 229	62 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	141 075	0	5
Materiaalne põhivara	31 205	14 520	6
Kokku põhivara	293 681	257 738	
Kokku varad	405 280	532 823	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 700	0	7
Võlad ja ettemaksud	6 624	15 412	8
Kokku lühiajalised kohustused	12 324	15 412	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	39 900	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	39 900	0	
Kokku kohustused	52 224	15 412	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 000	24 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	488 211	-11 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-159 155	504 411	
Kokku omakapital	353 056	517 411	
Kokku kohustused ja omakapital	405 280	532 823	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	07.03.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	123 794	15 093	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-115 356	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 995	-2 596	
Tööjõukulud	-8 242	-1 336	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 407	0	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-15 206	11 161	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-160 046	157 218	
Muud finantstulud ja -kulud	17 479	338 956	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-157 773	507 335	
Tulumaks	-1 382	-2 924	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-159 155	504 411	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	07.03.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-15 206	11 161	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 407	0	5,6
Kokku korrigeerimised	6 407	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26	-5 879	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 648	15 472	
Kokku rahavood äritegevusest	-18 473	20 754	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 667	-14 520	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-142 500	0	5
Antud laenud	-361 300	-139 300	
Antud laenude tagasimaksud	251 862	70 000	
Laekunud intressid	17 120	896	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-256 485	-82 924	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	45 600	0	7
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	338 000	
Makstud dividendid	-5 200	-11 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 382	-2 924	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	39 018	324 076	
Kokku rahavood	-235 940	261 906	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	261 906	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-235 940	261 906	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 966	261 906	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.03.2012	24 000		24 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		504 411	504 411
Makstud dividendid		-11 000	-11 000
31.12.2012	24 000	493 411	517 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-159 155	-159 155
Makstud dividendid		-5 200	-5 200
31.12.2013	24 000	329 056	353 056

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sokkel Holding OÜ 2013 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. Sokkel Holding OÜ 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 ettemaksud

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 laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase 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 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 lineaarset meetodit ning amortisatsiooni-määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Ehitised 3 %

Masinad ja seadmed 15 %

Muu materiaalne põhivara 20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 müügitheingust 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte 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

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:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Sokkel Holding OÜ ärioludele otsustele;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	27	1 775
Pangakontod	25 939	260 131
Kokku raha	25 966	261 906

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 542	1 542		
Ostjatelt laekumata arved	1 542	1 542		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 257	4 257		4
Muud nõuded	180 063	79 834	100 229	
Laenuõuded	178 735	78 506	100 229	
Intressinõuded	1 328	1 328		
Kokku nõuded ja ettemaksed	185 862	85 633	100 229	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
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	
Laenuõuded	69 300	7 300	62 000	
Intressinõuded	840	840		
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 179	13 179	62 000	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		240		199
Erisoodustuse tulumaks		41		
Sotsiaalmaks		457		329
Kohustuslik kogumispension		24		20
Töötuskindlustusmaksed		36		36
Ettemaksukonto jääk	4 257		2 999	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 257	798	2 999	584

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	142 500	142 500
Amortisatsioonikulu	-1 425	-1 425
31.12.2013		
Soetusmaksumus	142 500	142 500
Akumuleeritud kulum	-1 425	-1 425
Jääkmaksumus	141 075	141 075

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
07.03.2012				
Soetusmaksumus	14 000	520	14 520	14 520
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	14 000	520	14 520	14 520
31.12.2012				
Soetusmaksumus	14 000	520	14 520	14 520
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	14 000	520	14 520	14 520
Ostud ja parendused	21 667	0	21 667	21 667
Amortisatsioonikulu	-4 808	-174	-4 982	-4 982
31.12.2013				
Soetusmaksumus	35 667	520	36 187	36 187
Akumuleeritud kulum	-4 808	-174	-4 982	-4 982
Jääkmaksumus	30 859	346	31 205	31 205

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	5 700	5 700			-	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	5 700	5 700					
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud osapooltelt	39 900		39 900		16%	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	39 900		39 900				
Laenukohustused kokku	45 600	5 700	39 900				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 064	4 064		
Võlad töövõtjatele	528	528		
Maksuvõlad	798	798		
Muud võlad	983	983		
Intressivõlad	983	983		
Aruandev isik	251	251		
Kokku võlad ja ettemaksud	6 624	6 624		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	14 452	14 452		
Võlad töövõtjatele	376	376		
Maksuvõlad	584	584		
Kokku võlad ja ettemaksud	15 412	15 412		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	528	376
Kokku võlad töövõtjatele	528	376

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	07.03.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	123 794	15 093
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	123 794	15 093
Kokku müügitulu	123 794	15 093
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisteenus 70221	14 350	15 093
Ehitusmaterjalide hulgimüük (liiv, kruus, killustik) 40732	109 444	0
Kokku müügitulu	123 794	15 093

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	07.03.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	6 150	996
Sotsiaalmaksud	2 029	328
Pensionikulu	63	12
Kokku tööjõukulud	8 242	1 336
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		07.03.2012 - 31.12.2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Muud väljamaksud omakapitalist	5 200	1 382	11 000	2 924
Kokku	5 200	1 382	11 000	2 924

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 253	477
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		46 583

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	104 353	17 222	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			45 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	07.03.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	5 950	1 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

OÜ SOKKEL HOLDING (registrikood: 12245586) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO PREGEL	Juhatuse liige	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	488 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-159 155
Kokku	329 056
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	329 056
Kokku	329 056

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	109444	88.41%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	14350	11.59%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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