

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Tulumaks	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Sokkel Holding OÜ põhitegevusalaks aruandeaastal oli liiva ja kruusa kaevandamine, hulgimüük, juhtimiskialane nõustamine mäetööstuse alal. Juhatus hinnangul on ettevõtte jätkusuutlik.

Ahto Pregel
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	116 819	25 966	2
Nõuded ja ettemaksed	160 866	85 633	3
Kokku käibevara	277 685	111 599	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	68 766	21 172	
Nõuded ja ettemaksed	5 395	100 229	3
Kinnisvarainvesteeringud	146 575	141 075	5
Materiaalne põhivara	75 666	31 205	6
Kokku põhivara	296 402	293 681	
Kokku varad	574 087	405 280	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 700	5 700	7
Võlad ja ettemaksed	31 786	6 624	8
Kokku lühiajalised kohustused	37 486	12 324	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	104 900	39 900	7
Kokku pikaajalised kohustused	104 900	39 900	
Kokku kohustused	142 386	52 224	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 000	24 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 056	488 211	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 645	-159 155	
Kokku omakapital	431 701	353 056	
Kokku kohustused ja omakapital	574 087	405 280	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	252 684	123 794	10
Muud äritulud	4 077	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-180 064	-115 356	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 939	-8 995	
Tööjõukulud	-11 592	-8 242	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 294	-6 407	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	33 872	-15 206	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	47 594	-160 046	
Intressikulud	-26 756	0	
Muud finantstulud ja -kulud	23 935	17 479	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 645	-157 773	
Tulumaks	0	-1 382	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 645	-159 155	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 872	-15 206	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 294	6 407	6
Kokku korrigeerimised	12 294	6 407	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-326	-26	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 350	-9 648	
Kokku rahavood äritegevusest	39 490	-18 473	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-58 454	-21 667	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-5 500	-142 500	5
Antud laenud	-67 020	-361 300	
Antud laenude tagasimaksed	98 969	251 862	
Laekunud intressid	18 368	17 120	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 637	-256 485	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	105 000	45 600	
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000	0	
Makstud dividendid	0	-5 200	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 382	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	65 000	39 018	
Kokku rahavood	90 853	-235 940	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 966	261 906	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	90 853	-235 940	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	116 819	25 966	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		78 645	78 645
31.12.2014	24 000	407 701	431 701

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sokkel Holding OÜ 2014 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. Investeeringis- 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 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 müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud, dividenditulud 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 äriolukordadele. 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 äriolukordadele;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	3 004	27
Pangakontod	113 815	25 939
Kokku raha	116 819	25 966

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	11 462	11 462		
Ostjatelt laekumata arved	11 462	11 462		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	687	687		
Muud nõuded	154 112	148 717	5 395	
Laenuõuded	146 785	141 390	5 395	
Intressinõuded	7 327	7 327		
Kokku nõuded ja ettemaksed	166 261	160 866	5 395	

	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		
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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		194		240
Erisoodustuse tulumaks		68		41
Sotsiaalmaks		432		457
Kohustuslik kogumispension		20		24
Töötuskindlustusmaksed		27		36
Ettemaksukonto jääk	687		4 257	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	687	741	4 257	798

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	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
Ostud ja parendused	5 500	5 500
31.12.2014		
Soetusmaksumus	148 000	148 000
Akumuleeritud kulum	-1 425	-1 425
Jääkmaksumus	146 575	146 575

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	14 000	520	0	14 520	14 520
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	14 000	520	0	14 520	14 520
Ostud ja parendused	21 667			21 667	21 667
Amortisatsioonikulu	-4 808	-174		-4 982	-4 982
31.12.2013					
Soetusmaksumus	35 667	520	0	36 187	36 187
Akumuleeritud kulum	-4 808	-174	0	-4 982	-4 982
Jääkmaksumus	30 859	346	0	31 205	31 205
Ostud ja parendused	0	1 292	55 463	56 755	56 755
Amortisatsioonikulu	-5 846	-388	-6 060	-12 294	-12 294
31.12.2014					
Soetusmaksumus	35 667	1 812	55 463	92 942	92 942
Akumuleeritud kulum	-10 654	-562	-6 060	-17 276	-17 276
Jääkmaksumus	25 013	1 250	49 403	75 666	75 666

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	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	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	5 700	5 700					
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud osapooltega	104 900		104 900		26 %	EUR	Tätajatu
Pikaajalised laenud kokku	104 900		104 900				
Laenukohustused kokku	110 600	5 700	104 900				
	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	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	39 900		39 900				
Laenukohustused kokku	45 600	5 700	39 900				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 934	2 934	
Võlad töövõtjatele	374	374	9
Maksuvõlad	741	741	4
Muud võlad	27 737	27 737	
Intressivõlad	27 737	27 737	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 786	31 786	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 064	4 064	
Võlad töövõtjatele	528	528	9
Maksuvõlad	798	798	4
Muud võlad	983	983	
Intressivõlad	983	983	
Aruandev isik	251	251	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 624	6 624	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	374	528
Kokku võlad töövõtjatele	374	528

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	252 684	123 794
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	252 684	123 794
Kokku müügitulu	252 684	123 794
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisteenus 70221	12 475	14 350
Ehitusmaterjalide hulgimüük (liiv, kruus, killustik) 40732	240 209	109 444
Kokku müügitulu	252 684	123 794

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	8 665	6 150
Sotsiaalmaksud	2 842	2 029
Pensionikulu	85	63
Kokku tööjõukulud	11 592	8 242
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Muud väljamaksud omakapitalist	0	0	5 200	1 382
Kokku	0	0	5 200	1 382

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 000		1 253	477
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		132 637		46 583
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 700		5 700

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Sidusettevõtjad	3 428	13 296		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			105 000	40 000

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		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 920	5 950

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ SOKKEL HOLDING (registrikood: 12245586) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO PREGEL	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 645
Kokku	407 701
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	407 701
Kokku	407 701

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjäärade tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	240209	95.06%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	12475	4.94%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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