

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ SOKKEL HOLDING

registrikood: 12245586

tänavatalu nimi, Lonni

maja ja korteri number:

küla: Purku küla

vald: Raikküla vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78401

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 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	99 847	116 819	2
Nõuded ja ettemaksed	125 579	160 866	3
Kokku käibevara	225 426	277 685	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	184 445	68 766	
Nõuded ja ettemaksed	10 268	5 395	3
Kinnisvarainvesteeringud	205 260	146 575	5
Materiaalne põhivara	94 405	75 666	6
Kokku põhivara	494 378	296 402	
Kokku varad	719 804	574 087	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 311	5 700	7
Võlad ja ettemaksed	59 890	31 786	8
Kokku lühiajalised kohustused	62 201	37 486	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	104 900	104 900	7
Kokku pikaajalised kohustused	104 900	104 900	
Kokku kohustused	167 101	142 386	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 000	24 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407 701	329 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 002	78 645	
Kokku omakapital	552 703	431 701	
Kokku kohustused ja omakapital	719 804	574 087	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	160 186	252 684	10
Muud äritulud	895	4 077	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 251	-180 064	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 202	-18 939	
Tööjõukulud	-17 537	-11 592	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 400	-12 294	
Muud ärikulud	-63	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 628	33 872	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	115 679	47 594	
Intressikulud	-20 980	-26 756	
Muud finantstulud ja -kulud	18 675	23 935	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	121 002	78 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 002	78 645	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 628	33 872
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 400	12 294
Kokku korrigeerimised	19 400	12 294
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 301	-326
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 103	-6 350
Kokku rahavood äritegevusest	51 830	39 490
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-39 325	-58 454
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-57 500	-5 500
Antud laenud	-19 020	-67 020
Antud laenude tagasimaksed	52 736	98 969
Laekunud intressid	18 675	18 368
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-44 434	-13 637
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	105 000
Saadud laenude tagasimaksed	-3 388	-40 000
Makstud intressid	-20 980	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 368	65 000
Kokku rahavood	-16 972	90 853
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	116 819	25 966
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 972	90 853
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99 847	116 819

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		121 002	121 002
31.12.2015	24 000	528 703	552 703

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sokkel Holding OÜ 2015 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 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 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 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 20/80 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	0	3 004
Pangakontod	99 847	113 815
Kokku raha	99 847	116 819

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 080	13 080	
Ostjatelt laekumata arved	13 080	13 080	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 548	2 548	
Muud nõuded	120 219	109 951	10 268
Laenuõuded	112 633	102 365	10 268
Intressinõuded	7 586	7 586	
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 847	125 579	10 268

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		-3 538		
Üksikisiku tulumaks		626		194
Erisoodustuse tulumaks		64		68
Sotsiaalmaks		1 206		432
Kohustuslik kogumispension		19		20
Töötuskindlustusmaksed		42		27
Ettemaksukonto jääk	2 548		687	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 548	-1 581	687	741

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused		57 500	57 500
Amortisatsioonikulu	1 425	-240	1 185
31.12.2015			
Soetusmaksumus	148 000	57 500	205 500
Akumuleeritud kulum		-240	-240
Jääkmaksumus	148 000	57 260	205 260

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 529	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-291	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused			25 324	25 324	14 000	14 000	39 324
Muud ostud ja parendused			25 324	25 324	14 000	14 000	39 324
Amortisatsioonikulu	-6 200	-603	-13 782	-20 585	0		-20 585
Ümberklassifitseerimised	1 700		-1 700				
Muud ümberklassifitseerimised	1 700		-1 700				
31.12.2015							
Soetusmaksumus	37 367	1 812	79 087	118 266	14 000	14 000	132 266
Akumuleeritud kulum	-16 854	-1 165	-19 842	-37 861	0		-37 861
Jääkmaksumus	20 513	647	59 245	80 405	14 000	14 000	94 405

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	2 311	2 311			-	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	2 311	2 311					
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud osapooltega	104 900		104 900		26%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	104 900		104 900				
Laenukohustused kokku	107 211	2 311	104 900				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	104 900		104 900				
Laenukohustused kokku	110 600	5 700	104 900				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 696	39 696
Võlad töövõtjatele	380	380
Maksuvõlad	-1 581	-1 581
Muud võlad	20 980	20 980
Intressivõlad	20 980	20 980
Saadud ettemaksed	415	415
Muud saadud ettemaksed	415	415
Kokku võlad ja ettemaksed	59 890	59 890
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 934	2 934
Võlad töövõtjatele	374	374
Maksuvõlad	741	741
Muud võlad	27 737	27 737
Intressivõlad	27 737	27 737
Kokku võlad ja ettemaksed	31 786	31 786

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	380	374
Kokku võlad töövõtjatele	380	374

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	160 186	252 684
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	160 186	252 684
Kokku müügitulu	160 186	252 684
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisteenus 70221	15 000	12 475
Ehitusmaterjalide hulgimüük (liiv, kruus, killustik) 40732	143 657	240 209
Üüritulu	1 529	0
Kokku müügitulu	160 186	252 684

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	13 158	8 665
Sotsiaalmaksud	4 342	2 842
Pensionikulu	36	85
Kokku tööjõukulud	17 536	11 592
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	991		1 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		125 880		132 637
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 004		5 700

2015		Müügid		
Sidusettevõtjad		20 362		
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 800	7 920

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

OÜ SOKKEL HOLDING (registrikood: 12245586) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO PREGEL	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 002
Kokku	528 703
Jaotamine	
Kokku	528 703

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	143657	89.68%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15000	9.36%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1529	0.95%	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