

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ SOKKEL HOLDING

registrikood: 12245586

tänava/talu nimi, Lonni

maja ja korteri number:

küla: Purku küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 78401

telefon: +372 5064071

e-posti aadress: ahto@sokkel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sokkel Holding OÜ põhitegevusalaks aruandeaastal oli liiva ja kruusa kaevandamine ning hulgimüük.

Juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkusuutlik.

Ahto Pregel
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	143 184	204 879	2
Finantsinvesteeringud	4 237	0	
Nõuded ja ettemaksed	472 957	185 154	3
Varud	222 563	108 530	
Kokku käibevarad	842 941	498 563	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	177 603	198 610	5
Materiaalsed põhivarad	356 796	228 125	6
Kokku põhivarad	534 399	426 735	
Kokku varad	1 377 340	925 298	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	82 248	42 537	8
Kokku lühiajalised kohustised	82 248	42 537	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 000	45 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	45 000	45 000	
Kokku kohustised	127 248	87 537	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 000	24 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	735 362	658 871	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	490 730	154 890	
Kokku omakapital	1 250 092	837 761	
Kokku kohustised ja omakapital	1 377 340	925 298	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 048 653	440 102	10
Muud äritulud	22 795	3 333	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-13 601	107 035	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-435 357	-297 286	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 161	-24 909	
Tööjõukulud	-60 854	-47 360	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 345	-26 617	
Muud ärikulud	-159	-3 170	
Ärikasum (kahjum)	503 971	151 128	
Intressitulud	12 971	15 512	
Intressikulud	-7 299	-10 000	
Muud finantstulud ja -kulud	687	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	510 330	156 640	
Tulumaks	-19 600	-1 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	490 730	154 890	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sokkel Holding OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist.

Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest (RTJ), mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu (IASB) väljaantud standardil väikeste ja keskmise suurusega ettevõtetele (IFRS for small and medium-sized entities või SME IFRS).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Ettevõtte kajastab igat kinnisvarainvesteeringut soetusmaksumuse meetodil sarnaselt materiaalse põhivaraga, st soetusmaksumuses, millest on maha arvatud

akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

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 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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.

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 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 ärilistele otsustele. Ettevõtte seotud osapoolteks on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	25	0
Pangakontod	143 159	204 879
Kokku raha	143 184	204 879

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	85 041	85 041
Ostjatelt laekumata arved	85 041	85 041
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 902	15 902
Muud nõuded	351 288	351 288
Laenunõuded	350 100	350 100
Intressinõuded	1 188	1 188
Ettemaksed	20 726	20 726
Tulevaste perioodide kulud	1 248	1 248
Muud makstud ettemaksed	19 478	19 478
Kokku nõuded ja ettemaksed	472 957	472 957
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 085	7 085
Ostjatelt laekumata arved	7 085	7 085
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 796	10 796
Muud nõuded	153 816	153 816
Laenunõuded	146 067	146 067
Intressinõuded	7 749	7 749
Ettemaksed	13 457	13 457
Tulevaste perioodide kulud	13 457	13 457
Kokku nõuded ja ettemaksed	185 154	185 154

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10 600		
Käibemaks		-451	4 048	
Üksikisiku tulumaks		1 218		844
Erisoodustuse tulumaks		2		1 689
Sotsiaalmaks		2 589		1 926
Kohustuslik kogumispension		53		30
Töötuskindlustusmaksed		153		113
Ettemaksukonto jääk	15 902		6 748	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 902	14 164	10 796	4 602

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	142 500	57 500	200 000
Akumuleeritud kulum		-815	-815
Jääkmaksumus	142 500	56 685	199 185
Amortisatsioonikulu		-575	-575
31.12.2017			
Soetusmaksumus	142 500	57 500	200 000
Akumuleeritud kulum		-1 390	-1 390
Jääkmaksumus	142 500	56 110	198 610
Ostud ja parendused	35 103		35 103
Müügid		-57 500	-57 500
Amortisatsioonikulu		1 390	1 390
31.12.2018			
Soetusmaksumus	177 603	0	177 603
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus	177 603	0	177 603

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	4 635
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-319	-181
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	72 500	

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa				Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2016								
Soetusmaksumus	5 500	42 011	1 812	137 164	180 987	14 000	14 000	200 487
Akumuleeritud kulum		-23 040	-1 595	-29 314	-53 949			-53 949
Jääkmaksumus	5 500	18 971	217	107 850	127 038	14 000	14 000	146 538
Ostud ja parendused		5 561		109 837	115 398			115 398
Muud ostud ja parendused		5 561		109 837	115 398			115 398
Amortisatsioonikulu		-6 536	-217	-14 270	-21 023			-21 023
Müügid				-12 788	-12 788			-12 788
Ümberliigitamised	14 000					-14 000	-14 000	
Ümberliigitamised ettemaksetest	14 000					-14 000	-14 000	
31.12.2017								
Soetusmaksumus	19 500	47 572	1 812	234 213	283 597	0	0	303 097
Akumuleeritud kulum		-29 576	-1 812	-43 584	-74 972			-74 972
Jääkmaksumus	19 500	17 996	0	190 629	208 625	0	0	228 125
Ostud ja parendused		53 698	8 500	102 649	164 847			164 847
Muud ostud ja parendused		53 698	8 500	102 649	164 847			164 847
Amortisatsioonikulu		564		-22 740	-22 176			-22 176
Müügid		-14 000			-14 000			-14 000
31.12.2018								
Soetusmaksumus	19 500	87 270	10 312	336 862	434 444	0		453 944
Akumuleeritud kulum		-29 012	-1 812	-66 324	-97 148			-97 148
Jääkmaksumus	19 500	58 258	8 500	270 538	337 296	0		356 796

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2018	2017
Masinad ja seadmed	7 000	6 750
Transpordi- vahendid	7 000	
Muud masinad ja seadmed		6 750
Kokku	7 000	6 750

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud seotud osapooltega	45 000		45 000	
Pikaajalised laenud kokku	45 000		45 000	
Laenukohustised kokku	45 000		45 000	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud seotud osapooltega	45 000		45 000	
Pikaajalised laenud kokku	45 000		45 000	
Laenukohustised kokku	45 000		45 000	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 334	54 334
Võlad töövõtjatele	6 451	6 451
Maksuvõlad	14 164	14 164
Muud võlad	7 299	7 299
Intressivõlad	7 299	7 299
Kokku võlad ja ettemaksed	82 248	82 248
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 286	26 286
Võlad töövõtjatele	1 648	1 648
Maksuvõlad	4 602	4 602
Muud võlad	10 001	10 001
Intressivõlad	10 001	10 001
Kokku võlad ja ettemaksed	42 537	42 537

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	3 207	1 648
Puhkusetasude kohustis	3 244	0
Kokku võlad töövõtjatele	6 451	1 648

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 048 653	440 102
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 048 653	440 102
Kokku müügitulu	1 048 653	440 102
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide hulgimüük (liiv, kruus, killustik) 40732	1 047 896	434 867
Üüritulu	0	4 635
Muu spordi- ja vabaajakoolitus 85519	757	600
Kokku müügitulu	1 048 653	440 102

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	46 932	34 860
Sotsiaalmaksud	13 922	12 500
Kokku tööjõukulud	60 854	47 360
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 299	55 001

2017	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Pikaajaline laen	20 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Lühiajaline laen	1 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	8 349	8 349

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

OÜ SOKKEL HOLDING (registrikood: 12245586) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO PREGEL	Juhatuse liige	03.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	735 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	490 730
Kokku	1 226 092
Jaotamine	
Kokku	1 226 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	1047896	99.93%	Jah
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	757	0.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahto Pregel	37011020269	Eesti	24000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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