

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ SOKKEL HOLDING

registrikood: 12245586

tänavatalu nimi, Üleoja tee 12

maja ja korteri number:

küla: Kloogaranna küla

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76708

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	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 484	26 484	2
Finantsinvesteeringud	22 196	8 996	
Nõuded ja ettemaksed	277 123	225 756	3
Varud	120 971	118 577	
Kokku käibevarad	494 774	379 813	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	
Kinnisvarainvesteeringud	138 345	142 500	5
Materiaalsed põhivarad	578 296	594 949	6
Kokku põhivarad	719 141	737 449	
Kokku varad	1 213 915	1 117 262	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	135 328	51 528	8
Kokku lühiajalised kohustised	135 328	51 528	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	85 000	80 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	85 000	80 000	
Kokku kohustised	220 328	131 528	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 000	24 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	941 834	1 501 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 753	-539 518	
Kokku omakapital	993 587	985 734	
Kokku kohustised ja omakapital	1 213 915	1 117 262	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	504 017	261 864	10
Muud äritulud	878	6 985	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-7 340	-426 560	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-312 518	-233 441	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 412	-32 554	
Tööjõukulud	-78 093	-89 156	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 315	-35 933	
Muud ärikulud	-1 061	-1 148	
Ärikasum (kahjum)	34 156	-549 943	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 428	0	
Intressitulud	3 127	17 923	
Intressikulud	-14 022	-7 763	
Muud finantstulud ja -kulud	304	1 140	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 993	-538 643	
Tulumaks	-3 240	-875	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 753	-539 518	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sokkel Holding OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2021. 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 kuuluvas 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 äriliste 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 äriliste 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	0	1 203
Pangakontod	74 484	25 281
Kokku raha	74 484	26 484

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	130 065	130 065
Ostjatelt laekumata arved	145 190	145 190
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-15 125	-15 125
Nõuded seotud osapoolte vastu	500	500
Laenunõuded	129 188	129 188
Muud nõuded	1 460	1 460
Intressinõuded	1 460	1 460
Ettemaksed	15 910	15 910
Tulevaste perioodide kulud	15 910	15 910
Kokku nõuded ja ettemaksed	277 123	277 123
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	-590	-590
Ostjatelt laekumata arved	14 535	14 535
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-15 125	-15 125
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 147	16 147
Laenunõuded	182 325	182 325
Muud nõuded	1 148	1 148
Intressinõuded	1 148	1 148
Ettemaksed	26 726	26 726
Tulevaste perioodide kulud	14 261	14 261
Muud makstud ettemaksed	12 465	12 465
Kokku nõuded ja ettemaksed	225 756	225 756

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 572		
Käibemaks	9 663		-5 273
Üksikisiku tulumaks	3 505		1 254
Sotsiaalmaks	4 604		2 483
Kohustuslik kogumispension	104		44
Töötuskindlustusmaksed	338		162
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 882		100
Ettemaksukonto jääk		16 147	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 668	16 147	-1 230

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2019				
Soetusmaksumus	177 603	0	0	177 603
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	177 603	0	0	177 603
Müügid	-35 103			-35 103
31.12.2020				
Soetusmaksumus	142 500	0	0	142 500
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	142 500	0	0	142 500
Müügid	-4 155			-4 155
31.12.2021				
Soetusmaksumus	138 345	0	0	138 345
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	138 345	0	0	138 345

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	4 154	42 088

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2019						
Soetusmaksumus	19 500	104 659	10 312	396 533	511 504	531 004
Akumuleeritud kulum		-42 942	-3 512	-95 397	-141 851	-141 851
Jääkmaksumus	19 500	61 717	6 800	301 136	369 653	389 153
Ostud ja parendused				241 729	241 729	241 729
Muud ostud ja parendused				241 729	241 729	241 729
Amortisatsioonikulu		-12 531	-1 700	-21 702	-35 933	-35 933
31.12.2020						
Soetusmaksumus	19 500	104 659	10 312	638 262	753 233	772 733
Akumuleeritud kulum		-55 473	-5 212	-117 099	-177 784	-177 784
Jääkmaksumus	19 500	49 186	5 100	521 163	575 449	594 949
Ostud ja parendused			1 141	13 521	14 662	14 662
Muud ostud ja parendused			1 141	13 521	14 662	14 662
Amortisatsioonikulu		-12 120	-1 888	-17 307	-31 315	-31 315
31.12.2021						
Soetusmaksumus	19 500	104 659	11 453	651 783	767 895	787 395
Akumuleeritud kulum	0	-67 593	-7 100	-134 406	-209 099	-209 099
Jääkmaksumus	19 500	37 066	4 353	517 377	558 796	578 296

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud seotud osapooltega	85 000		85 000	
Pikaajalised laenud kokku	85 000		85 000	
Laenukohustised kokku	85 000		85 000	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud seotud osapooltega	80 000		80 000	
Pikaajalised laenud kokku	80 000		80 000	
Laenukohustised kokku	80 000		80 000	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	99 530	99 530
Võlad töövõtjatele	12 130	12 130
Maksuvõlad	23 668	23 668
Kokku võlad ja ettemaksed	135 328	135 328

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 432	39 432
Võlad töövõtjatele	5 563	5 563
Maksuvõlad	-1 230	-1 230
Muud võlad	7 763	7 763
Intressivõlad	7 763	7 763
Kokku võlad ja ettemaksed	51 528	51 528

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	7 566	2 155
Puhkusetasude kohustis	4 565	3 408
Kokku võlad töövõtjatele	12 131	5 563

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	504 017	261 864
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	504 017	261 864
Kokku müügitulu	504 017	261 864
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide hulgimüük (liiv, kruus, killustik) 40732	503 517	259 868
Üüritulu	0	1 463
Muu spordi- ja vabaajakoolitus 85519	500	533
Kokku müügitulu	504 017	261 864

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	58 218	65 893
Sotsiaalmaksud	19 876	23 263
Kokku tööjõukulud	78 094	89 156
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		

Tütarettevõtjad	500	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	500	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 345	463
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	482	289
Kokku võlad ja ettemaksed	2 827	752

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 000	80 000
Kokku laenukohustised	85 000	80 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 500	54 500	0	2 494
Kokku antud laenud	54 500	54 500	0	2 494

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	35 000	0	80 000	7 763
Kokku laenukohustised	45 000	35 000	0	80 000	7 763

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 000	90 000	85 000	85 000	14 023
Kokku laenukohustised	80 000	90 000	85 000	85 000	14 023

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	11 980	7 145

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2022

OÜ SOKKEL HOLDING (registrikood: 12245586) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO PREGEL	Juhatuse liige	04.07.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	941 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 753
Kokku	969 587
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	969 587
Kokku	969 587

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	503517	99.90%	Jah
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	500	0.10%	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