

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ SOKKEL HOLDING

registrikood: 12245586

tänava/talu nimi, Üleoja tee 12

maja ja korteri number:

küla: Kloogaranna küla

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sokkel Holding OÜ põhitegevusalaks aruandeaastal oli põhivara rentimine.

Juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkusuutlik.

Ahto Pregel
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	116 616	74 484	2
Finantsinvesteeringud	20 571	22 196	
Nõuded ja ettemaksed	213 113	277 123	3
Varud	0	120 971	
Kokku käibevarad	350 300	494 774	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	419 748	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	280 750	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	138 345	138 345	5
Materiaalsed põhivarad	93 485	578 296	6
Kokku põhivarad	932 328	719 141	
Kokku varad	1 282 628	1 213 915	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 652	135 328	7
Kokku lühiajalised kohustised	22 652	135 328	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	230 000	85 000	
Kokku pikaajalised kohustised	230 000	85 000	
Kokku kohustised	252 652	220 328	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 000	24 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	957 094	941 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 882	27 753	
Kokku omakapital	1 029 976	993 587	
Kokku kohustised ja omakapital	1 282 628	1 213 915	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	48 069	504 017	9
Muud äritulud	34 450	878	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-7 340	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 775	-312 518	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 056	-40 412	
Tööjõukulud	-17 892	-78 093	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 979	-31 315	
Muud ärikulud	-21 638	-1 061	
Ärikasum (kahjum)	10 179	34 156	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	44 775	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 524	7 428	
Intressitulud	6 766	3 127	
Intressikulud	-11 085	-14 022	
Muud finantstulud ja -kulud	2 805	304	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 916	30 993	
Tulumaks	-2 034	-3 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 882	27 753	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sokkel Holding OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2022. 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 õiglase 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 äriolukordadele. 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 äriolukordadele;
- 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	116 616	74 484
Kokku raha	116 616	74 484

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 722	2 722	
Ostjatelt laekumata arved	15 846	15 846	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 124	-13 124	
Nõuded seotud osapoolte vastu	135 000	135 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 472	9 472	
Laenunõuded	64 371	64 371	
Muud nõuded	1 148	1 148	
Intressinõuded	1 148	1 148	
Ettemaksed	400	400	
Tulevaste perioodide kulud	400	400	
Muud nõuded	280 750		280 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	493 863	213 113	280 750

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta 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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 158	1 572
Käibemaks		338	9 663
Üksikisiku tulumaks		761	3 505
Sotsiaalmaks		843	4 604
Kohustuslik kogumispension		51	104
Töötuskindlustusmaksed		55	338
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			3 882
Ettemaksukonto jääk	9 472		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 472	3 206	23 668

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
31.12.2022				
Soetusmaksumus	138 345	0	0	138 345
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	138 345	0	0	138 345

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		4 154

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused		49 684			49 684	49 684
Muud ostud ja parendused		49 684			49 684	49 684
Amortisatsioonikulu		-828		-1 151	-1 979	-1 979
Muud muutused	-19 500	-37 066	-4 353	-471 597	-513 016	-532 516
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	71 351	0	75 673	147 024	147 024
Akumuleeritud kulum	0	-22 495	0	-31 044	-53 539	-53 539
Jääkmaksumus	0	48 856	0	44 629	93 485	93 485

05.01.2022 toimub ettevõtte jagunemine. Muude muutuste all on miinusega näidatud jagunemise käigus tekkinud uuele ettevõttele liikunud materiaalne põhivara.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 796	5 796
Võlad töövõtjatele	2 565	2 565
Maksuvõlad	3 206	3 206
Muud võlad	11 085	11 085
Intressivõlad	11 085	11 085
Kokku võlad ja ettemaksed	22 652	22 652
	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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	1 118	7 566
Puhkusetasude kohustis	1 447	4 565
Kokku võlad töövõtjatele	2 565	12 131

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 069	504 017
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 069	504 017
Kokku müügitulu	48 069	504 017
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide hulgimüük (liiv, kruus, killustik) 40732	0	503 517
Muu spordi- ja vabaajakoolitus 85519	750	500
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	47 319	0
Kokku müügitulu	48 069	504 017

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	12 573	58 218
Sotsiaalmaksud	5 319	19 876
Kokku tööjõukulud	17 892	78 094
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	138 567	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 567	500
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 185	2 345
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 018	482
Kokku võlad ja ettemaksed	12 203	2 827

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	230 000	85 000
Kokku laenukohustised	230 000	85 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tütarettevõtjad	0	180 000	15 500	135 000
Kokku antud laenud	0	180 000	15 500	135 000

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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 000	145 000	0	230 000	11 085
Kokku laenukohustised	85 000	145 000	0	230 000	11 085

MÜÜDUD	2022	
	Teenused	
Tütarettevõtjad		56 782
Kokku müüdid		56 782

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	0	11 980

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

OÜ SOKKEL HOLDING (registrikood: 12245586) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO PREGEL	Juhatuse liige	10.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	957 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 882
Kokku	1 005 976
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 005 976
Kokku	1 005 976

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	47319	98.44%	Jah
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	750	1.56%	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