

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ SOKKEL HOLDING

registrikood: 12245586

postiaadress: Harju maakond, Lääne-Harju vald, Kloogaranna küla,
Üleoja tee 12

postisihthnumber: 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	63 222	116 616	2
Finantsinvesteeringud	57 552	20 571	
Nõuded ja ettemaksed	64 344	213 113	3
Kokku käibevarad	185 118	350 300	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	871 996	419 748	
Nõuded ja ettemaksed	692 000	280 750	3
Kinnisvarainvesteeringud	133 177	138 345	5
Materiaalsed põhivarad	83 698	93 485	6
Kokku põhivarad	1 780 871	932 328	
Kokku varad	1 965 989	1 282 628	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 319	22 652	7
Kokku lühiajalised kohustised	16 319	22 652	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	86 085	230 000	
Kokku pikaajalised kohustised	86 085	230 000	
Kokku kohustised	102 404	252 652	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 000	24 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	988 037	957 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	851 548	48 882	
Kokku omakapital	1 863 585	1 029 976	
Kokku kohustised ja omakapital	1 965 989	1 282 628	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	36 864	48 069	9
Muud äritulud	3 417	34 450	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-13 775	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 702	-17 056	
Tööjõukulud	-20 500	-17 892	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 786	-1 979	
Muud ärikulud	-327	-21 638	
Ärikasum (kahjum)	-17 034	10 179	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	863 498	44 775	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 691	-2 524	
Intressitulud	11 757	6 766	
Intressikulud	-8 958	-11 085	
Muud finantstulud ja -kulud	981	2 805	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	854 935	50 916	
Tulumaks	-3 387	-2 034	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	851 548	48 882	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sokkel Holding OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2023. 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	63 222	116 616
Kokku raha	63 222	116 616

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	-1 978	-1 978	
Ostjatelt laekumata arved	11 146	11 146	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 124	-13 124	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	804	804	
Laenunõuded	64 370	64 370	
Muud nõuded	1 148	1 148	
Intressinõuded	1 148	1 148	
Muud nõuded	692 000		692 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	756 344	64 344	692 000

	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 811		1 158
Käibemaks		248		338
Üksikisiku tulumaks		436		761
Sotsiaalmaks		843		843
Kohustuslik kogumispension		51		51
Töötuskindlustusmaksed		55		55
Ettemaksukonto jääk	804		9 472	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	804	3 444	9 472	3 206

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	138 345	138 345
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	138 345	138 345
31.12.2022		
Soetusmaksumus	138 345	138 345
Jääkmaksumus	138 345	138 345
Müügid	-5 168	-5 168
31.12.2023		
Soetusmaksumus	133 177	133 177
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	133 177	133 177

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	5 168	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu		-4 969		-4 818	-9 787	-9 787
31.12.2023						
Soetusmaksumus	0	71 351	0	75 673	147 024	147 024
Akumuleeritud kulum	0	-27 464	0	-35 862	-63 326	-63 326
Jääkmaksumus	0	43 887	0	39 811	83 698	83 698

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 351	1 351
Võlad töövõtjatele	2 565	2 565
Maksuvõlad	3 444	3 444
Muud võlad	8 959	8 959
Intressivõlad	8 959	8 959
Kokku võlad ja ettemaksed	16 319	16 319
	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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	1 118	1 118
Puhkusetasude kohustis	1 447	1 447
Kokku võlad töövõtjatele	2 565	2 565

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 864	48 069
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 864	48 069
Kokku müügitulu	36 864	48 069
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu spordi- ja vabaajakoolitus 85519	667	750
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	36 197	47 319
Kokku müügitulu	36 864	48 069

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	15 331	12 573
Sotsiaalmaksud	5 169	5 319
Kokku tööjõukulud	20 500	17 892
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	3 567	138 567
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 567	138 567
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 959	11 185
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100	1 018
Kokku võlad ja ettemaksed	9 059	12 203

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86 085	230 000
Kokku laenukohustised	86 085	230 000

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
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tütarettevõtjad	135 000	113 000	248 000	0
Kokku antud laenud	135 000	113 000	248 000	0

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	230 000	35 000	178 915	86 085
Kokku laenukohustised	230 000	35 000	178 915	86 085

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	42 804	56 782
Kokku müüdnud	42 804	56 782

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

OÜ SOKKEL HOLDING (registrikood: 12245586) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO PREGEL	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	988 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	851 548
Kokku	1 839 585
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 839 585
Kokku	1 839 585

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	36197	98.19%	Jah
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	667	1.81%	Ei