

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING Somrock

registrikood: 11096470

tänava/talu nimi, Loodi tee 23-13

maja ja korteri number:

alevik: Ramsi alevik

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71101

telefon: +372 5274284

e-posti aadress: ukotruu@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Somrock on mullatööde ja kaevetööde ning metsaülestöötamise ja raieteenuste pakkumiseks loodud ettevõtte. 2014 aastal investeeriti põhivarasse 2550 eurot. 2014 aasta müügitulu teenustest moodustas kokku 66921 eurot. Somrock OÜ keskmine töötajate arv oli 2. Juhatuse liikmele maksti tasu summas 4260 eurot, millele lisandub sotsiaalmaks 1406 eurot.

Peamised finantsnäitajad:	2014 .a.	2013.a.
Maksevõime üldine tase :(käibevara / lühiaalsed kohustused)	2,15	2,06
Üldine võlasuhe :(kohustused* 100/ koguvara)	33,0%	34,8%
Varade tootlus: (netokäive / koguvara)	1,53	1,43

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 295	27 468	2
Kokku käibevara	29 295	27 468	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 319	16 907	4
Kokku põhivara	14 319	16 907	
Kokku varad	43 614	44 375	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 523	8 467	6
Võlad ja ettemaksed	5 073	4 873	7
Kokku lühiajalised kohustused	13 596	13 340	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	798	2 121	6
Kokku pikaajalised kohustused	798	2 121	
Kokku kohustused	14 394	15 461	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 103	21 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	306	4 666	
Kokku omakapital	29 220	28 914	
Kokku kohustused ja omakapital	43 614	44 375	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	66 921	63 464	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 482	-35 559	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 721	-2 561	
Tööjõukulud	-19 152	-16 323	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 138	-4 194	4
Muud ärikulud	-13	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	415	4 827	
Intressikulud	-109	-161	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	306	4 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	306	4 666	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	415	4 827	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 138	4 194	4
Kokku korrigeerimised	5 138	4 194	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	370	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	200	-3 164	
Kokku rahavood äritegevusest	5 753	6 227	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 550	-3 499	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 550	-3 499	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	4 200	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 267	-1 213	
Makstud intressid	-109	-161	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 376	2 826	
Kokku rahavood	1 827	5 554	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 468	21 914	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 827	5 554	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 295	27 468	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	255	21 437	24 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 666	4 666
31.12.2013	2 556	255	26 103	28 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	306	306
31.12.2014	2 556	255	26 409	29 220

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Somrock 2014 aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Somrock kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatu eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud eurodes.

Lühiajalised finantsinvesteeringutena soetatud osakud on bilansis kajastatud ostuhinnas.

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimisprintsiibi alusel. Müügitulu tekkimise momendiks on omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Raha

Raha ning ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kajastab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Ehitised ja rajatised : 50 aastat

Seadmed ja muu põhivara: 5 kuni 10 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti maksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevaid kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid on läinud üle ostjale ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisel saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	29 295	27 468

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	873	0	386
Üksikisiku tulumaks	0	293	0	277
Sotsiaalmaks	0	785	0	739
Kohustuslik kogumispension	0	28	0	26
Töötuskindlustusmaksed	0	45	0	48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 024	0	1 476

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	19 116	19 116	940	20 056
Akumuleeritud kulum	0	-2 389	-2 389	-65	-2 454
Jääkmaksumus	0	16 727	16 727	875	17 602
Ostud ja parendused	2 000	1 000	1 000	499	3 499
Amortisatsioonikulu	0	-3 973	-3 973	-221	-4 194
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 000	20 116	20 116	1 439	23 555
Akumuleeritud kulum	0	-6 362	-6 362	-286	-6 648
Jääkmaksumus	2 000	13 754	13 754	1 153	16 907
Ostud ja parendused	0	2 000	2 000	550	2 550
Amortisatsioonikulu		-4 823	-4 823	-315	-5 138
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 000	22 116	22 116	1 989	26 105
Akumuleeritud kulum	0	-11 185	-11 185	-601	-11 786
Jääkmaksumus	2 000	10 931	10 931	1 388	14 319

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liising 01154565L	2 121	1 323	798
Kapitalirendikohustused kokku	2 121	1 323	798
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liising 01154565L	3 388	1 267	2 121
Kapitalirendikohustused kokku	3 388	1 267	2 121

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisiku laenud	7 200	7 200		
Lühiajalised laenud kokku	7 200	7 200		
Kapitalirendikohustused kokku	2 121	1 323	798	
Laenukohustused kokku	9 321	8 523	798	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisiku laenud	7 200	7 200		
Lühiajalised laenud kokku	7 200	7 200		
Kapitalirendikohustused kokku	3 388	1 267	2 121	
Laenukohustused kokku	10 588	8 467	2 121	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	955	955
Võlad töövõtjatele	2 094	2 094
Maksuvõlad	2 024	2 024
Kokku võlad ja ettemaksed	5 073	5 073
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 433	1 433
Võlad töövõtjatele	1 964	1 964
Maksuvõlad	1 476	1 476
Kokku võlad ja ettemaksed	4 873	4 873

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 023	953
Puhkusetasude kohustus	1 071	1 011
Kokku võlad töövõtjatele	2 094	1 964

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Somrock OÜ osakapital koosneb kahest osast nimiväärtusega 1278 eurot		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 921	63 464
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 921	63 464
Kokku müügitulu	66 921	63 464
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mulla- ja kaevetööd	6 027	29 584
masinateenus	60 894	33 880
Kokku müügitulu	66 921	63 464

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	14 340	12 316
Sotsiaalmaksud	4 812	4 007
Kokku tööjõukulud	19 152	16 323
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 094	0	3 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 260	4 047

2014 aruandeaastal Somrock OÜ tehinguid seotud osapooltevahel ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2015

OSAÜHING Somrock (registrikood: 11096470) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA TRUU	Juhatuse liige	28.04.2015
UKO TRUU	Juhatuse liige	28.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	306
Kokku	26 409
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 409
Kokku	26 409

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	66921	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Krista Truu	46806026011		1278 EUR
Uko Truu	36802246016		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5274284
E-posti aadress	ukotruu@hotmail.ee