

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Soms

registrikood: 14190470

talu nimi: Hämara

küla: Reheselja küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92019

telefon: +372 5047741

e-posti aadress: jaan@malmerk.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	11
Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Soms on asutatud 23.01.2017.

Põhitegevusalaks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse.

2017. aastal soetati AS Malmerk 336 333 lihtaktsiat, nimiväärtusega 0,10 eurot/aktsia, mis moodustab AS Malmerk aktsiakapitalist 31,9%.

2020. a alustas ettevõtte renditud kinnisvara üürileandmise ja käituse teenust.

OÜ Soms müügitulu 2023. a oli 9 tuh (2022. a 10 tuh) eurot.

Kasum sidusettevõtte investeeringutelt 2022. a oli 96 tuh (2021. a 96 tuh) eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb kolmest liikmest, kellele 2023. a ja 2022. a töötasu ei makstud.

2023. a ja 20252. a ettevõttes töötajaid ei olnud.

Ettevõtte on jätkuvalt oma põhitegevusalal tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	72 285	30 064	2
Finantsinvesteeringud	99 731	68 473	3
Nõuded ja ettemaksed	798	20 675	4
Kokku käibevarad	172 814	119 212	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	524 340	524 340	5
Materiaalsed põhivarad	0	543	7
Kokku põhivarad	524 340	524 883	
Kokku varad	697 154	644 095	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	426 734	426 757	8
Kokku lühiajalised kohustised	426 734	426 757	
Kokku kohustised	426 734	426 757	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 088	132 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 082	84 525	
Kokku omakapital	270 420	217 338	
Kokku kohustised ja omakapital	697 154	644 095	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	9 103	9 697	9
Muud äritulud	1 151	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 063	-1 713	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 680	-3 209	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-542	-3 256	
Ärikasum (kahjum)	4 969	1 523	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	114 622	95 519	13
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-509	-14 618	14
Intressitulud	0	2 100	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	119 082	84 525	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 082	84 525	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Soms OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Soms OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v. a arvelduskrediit) ning lühiajalisi või katkestatavaid deposiite (kuni kolmekuulise tähtajaga).

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega oseselt seotud väljaminekud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja ettemakseid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes, kusjuures hinnatud on iga kliendi arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeest.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	3

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Soms OÜ põhikirjast lähtuv kohustusliku reservkapitali nõue suurusega 1/10 osakapitalist on täidetud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist - teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise printsiibi alusel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Alates 01.01.2018 kehtib Eestis dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama maksumäära (14/86 dividendide netosummalt) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotutele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksuna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Aruandepäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on juhtkond, töötajad ja eelmainitud isikute pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute valitseva mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarve	65 726	23 522
Kassa	6 559	6 542
Kokku raha	72 285	30 064

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2021	37 540	36 773		74 313
Soetamine	10 020	0		10 020
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 599	-5 261		-15 860
31.12.2022	36 961	31 512		68 473
Soetamine	30 424		3 000	33 424
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-9 819	7 081	572	-2 166
31.12.2023	57 566	38 593	3 572	99 731

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	798	798
Ostjatelt laekumata arved	798	798
Kokku nõuded ja ettemaksed	798	798
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	771	771
Ostjatelt laekumata arved	771	771
Laenunõuded	19 904	19 904
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 675	20 675

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	524 340	524 340
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	524 340	524 340

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10075003	AS Malmerk	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	31.90	31.90

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
AS Malmerk	524 340	524 340
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	524 340	524 340

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	9 767	9 767
Akumuleeritud kulum	-9 224	-9 224
Jääkmaksumus	543	543
Amortisatsioonikulu	-543	-543
31.12.2023		
Soetusmaksumus	9 767	9 767
Akumuleeritud kulum	-9 767	-9 767
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	594	594
Muud võlad	424 340	424 340
Saadud ettemaksed	1 800	1 800
Tulevaste perioodide tulud	600	600
Muud saadud ettemaksed	1 200	1 200
Kokku võlad ja ettemaksed	426 734	426 734
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	617	617
Muud võlad	424 340	424 340
Saadud ettemaksed	1 800	1 800
Tulevaste perioodide tulud	600	600
Muud saadud ettemaksed	1 200	1 200
Kokku võlad ja ettemaksed	426 757	426 757

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 103	9 697
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 103	9 697
Kokku müügitulu	9 103	9 697
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	9 103	9 697
Kokku müügitulu	9 103	9 697

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 063	1 713
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 063	1 713

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	2 000	1 964
Lähetuskulud	680	1 245
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 680	3 209

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 13 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2023	2022
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	114 622	95 519
Dividendid AS Malmerk	114 622	95 519
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	114 622	95 519

Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	572	0
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	7 081	-5 261
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-8 162	-9 357
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-509	-14 618

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	424 340	424 340
Kokku laenukohustised	424 340	424 340
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	198	171
Kokku võlad ja ettemaksed	198	171

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 903	1 713
Kokku ostetud	1 903	1 713

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2024

OÜ Soms (registrikood: 14190470) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KADAK	Juhatuse liige	19.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 082
Kokku	270 170
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	270 170
Kokku	270 170

Otsustati kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 082
Kokku	270 170
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	270 170
Kokku	270 170

Otsustati kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9103	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047741
E-posti aadress	jaan@malmerk.ee