

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Soms

registrikood: 14190470

talu nimi: Sihi

küla: Taguküla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92112

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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	9
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

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 31,90%.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kellele 2018. a töötasu ei makstud.

2018. a ettevõttes töötajaid ei olnud.

Ettevõtte on jätkuvalt oma põhitegevusalal tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	69 273	62	2
Finantsinvesteeringud	4 959	0	3
Nõuded ja ettemaksed	10	38	
Kokku käibevarad	74 242	100	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	524 340	524 340	4
Kokku põhivarad	524 340	524 340	
Kokku varad	598 582	524 440	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 100	100	6
Võlad ja ettemaksed	524 340	524 340	7
Kokku lühiajalised kohustised	534 440	524 440	
Kokku kohustised	534 440	524 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 142	0	
Kokku omakapital	64 142	0	
Kokku kohustised ja omakapital	598 582	524 440	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	23.01.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Muud äritulud	4	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-251	0	
Ärikasum (kahjum)	-247	0	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	63 562	0	9
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	827	0	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 142	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 142	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Soms OÜ 2018. 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.

Vigade korrigeerimine

AS Malmerk aktsiate bilansis kajastamise korrigeerimine.

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
KÄIBEVARA - finantsinvesteeringud	524 340	-524 340	0
PÕHIVARA - investeeringud sidusettevõttesse	0	524 340	524 340

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 õiglase 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.

Finantskohustised

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

Kohustuslik reservkapital

Soms OÜ põhikirjast lähtuvalt moodustatakse puhaskasumi eraldisest kohustuslik reservkapital, mille suurus on 1/10 osakapitalist.

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 uus 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arveldusarve	69 273	62
Kokku raha	69 273	62

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	4 133	4 133
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	826	826
31.12.2018	4 959	4 959

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	524 340	524 340
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	524 340	524 340

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10075003	AS Malmerk	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	31.90	31.90

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
AS Malmerk	524 340	524 340
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	524 340	524 340

Lisa 6 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Jaan Kadak	10 100	10 100			0%	euro	31.12.2019	11
Lühiajalised laenud kokku	10 100	10 100						
Laenukohustised kokku	10 100	10 100						
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Jaan Kadak	100	100			0%	euro	31.12.2018	11
Lühiajalised laenud kokku	100	100						
Laenukohustised kokku	100	100						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	524 340	524 340	
Muud viitvõlad	524 340	524 340	11
Kokku võlad ja ettemaksed	524 340	524 340	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	524 340	524 340	
Muud viitvõlad	524 340	524 340	11
Kokku võlad ja ettemaksed	524 340	524 340	

Lisa 8 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2018	23.01.2017 - 31.12.2017
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	63 562	0
Dividendid AS Malmerk	63 567	0
Muud tehinguga seotud kulud	-5	0
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	63 562	0

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2018	23.01.2017 - 31.12.2017
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	827	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	827	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10	534 440	38	524 440

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Laen	10 000	0%	euro	31.12.2019

23.01.2017 - 31.12.2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Laen	100	0%	euro	31.12.2019

Ostud ja müügid

	2018	23.01.2017 - 31.12.2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5	524 340

Ost AS Malmerk aktsiad 524 340,00 eurot (2017.a)

Ost aktsiate ostu tehingutasu 4,79 eurot (2018.a)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2019

OÜ Soms (registrikood: 14190470) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KADAK	Juhatuse liige	09.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 142
Kokku	64 142
Jaotamine	
Dividendideks	64 142
Kokku	64 142

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 142
Kokku	64 142
Jaotamine	
Dividendideks	64 142
Kokku	64 142

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Kadak	35507180222	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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