

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	10
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 14 Seotud osapooled	10
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 2020. a oli 5 tuh (2019. a 0) eurot.

Kasum sidusettevõtte investeeringutelt 2020. a oli 130 tuh (2019. a 96 tuh) eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kellele 2020. a töötasu ei makstud.

2020. a ettevõttes töötajaid ei olnud.

Põhivarana soetati 2020. a inventari 10 tuh (2019. a 0) euro väärtuses.

Ettevõtte on jätkuvalt oma põhitegevusalal tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 191	94 757	2
Finantsinvesteeringud	4 376	4 825	3
Nõuded ja ettemaksed	775	26	
Kokku käibevarad	29 342	99 608	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	524 340	524 340	4
Materiaalsed põhivarad	7 054	0	6
Kokku põhivarad	531 394	524 340	
Kokku varad	560 736	623 948	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	426 512	524 340	7
Kokku lühiajalised kohustised	426 512	524 340	
Kokku kohustised	426 512	524 340	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 359	3 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 615	95 466	
Kokku omakapital	134 224	99 608	
Kokku kohustised ja omakapital	560 736	623 948	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	5 260	0	8
Muud äritulud	7	10	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 132	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 798	-254	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 713	0	
Ärikasum (kahjum)	-376	-244	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	130 161	95 518	12
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-170	192	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	129 615	95 466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 615	95 466	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Soms OÜ 2020. 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 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arveldusarve	22 991	94 757
Kassa	1 200	0
Kokku raha	24 191	94 757

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2018	4 959	4 959	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-134	-134	13
31.12.2019	4 825	4 825	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-449	-449	13
31.12.2020	4 376	4 376	

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
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: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10075003	AS Malmerk	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ka käitlus	31.90	31.90

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
AS Malmerk	524 340	524 340
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	524 340	524 340

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	9 767	9 767
Amortisatsioonikulu	-2 713	-2 713
31.12.2020		
Soetusmaksumus	9 767	9 767
Akumuleeritud kulum	-2 713	-2 713
Jääkmaksumus	7 054	7 054

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	372	372	
Muud võlad	424 340	424 340	14
Muud viitvõlad	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	426 512	426 512	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	524 340	524 340	14
Muud viitvõlad	524 340	524 340	
Kokku võlad ja ettemaksed	524 340	524 340	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 260	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 260	0
Kokku müügitulu	5 260	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	5 260	0
Kokku müügitulu	5 260	0

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 132	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 132	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	1 798	254
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 798	254

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2020	2019
Finanststulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	130 161	95 518
Dividendid AS Malmerk	130 161	95 518
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	130 161	95 518

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-170	192	3
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-170	192	

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26	424 340	26	524 340

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen	10 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 113	0	0	0

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 767	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2021

OÜ Soms (registrikood: 14190470) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KADAK	Juhatuse liige	05.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 615
Kokku	133 974

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 615
Kokku	133 974

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5260	100.00%	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