

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	11
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 16 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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 2021. a oli 8 tuh (2020. a 5 tuh) eurot.

Kasum sidusettevõtte investeeringutelt 2021. a oli 96 tuh (2020. a 130 tuh) eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest, kellele 2021. a ja 2020. a töötasu ei makstud.

2021. a ja 2020. a ettevõttes töötajaid ei olnud.

Põhivarana soetati 2021. a inventari 0 (2020. a 10 tuh) euro väärtuses.

Ettevõtte on jätkuvalt oma põhitegevusalal tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 182	24 191	2
Finantsinvesteeringud	74 313	4 376	3
Nõuded ja ettemaksed	0	775	4
Kokku käibevarad	111 495	29 342	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	524 340	524 340	5
Finantsinvesteeringud	19 904	0	7
Materiaalsed põhivarad	3 798	7 054	8
Kokku põhivarad	548 042	531 394	
Kokku varad	659 537	560 736	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	426 724	426 512	9
Kokku lühiajalised kohustised	426 724	426 512	
Kokku kohustised	426 724	426 512	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 974	4 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 589	129 615	
Kokku omakapital	232 813	134 224	
Kokku kohustised ja omakapital	659 537	560 736	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	7 870	5 260	10
Muud äritulud	8	7	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 494	-1 132	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 998	-1 798	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 256	-2 713	
Ärikasum (kahjum)	1 130	-376	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	95 519	130 161	14
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 965	-170	15
Muud finantstulud ja -kulud	-25	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 589	129 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 589	129 615	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Soms OÜ 2021. 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arveldusarve	35 982	22 991
Kassa	1 200	1 200
Kokku raha	37 182	24 191

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2019	4 825		4 825
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-449		-449
31.12.2020	4 376		4 376
Kajastatud õiglasest väärtuses	4 376		4 376
Soetamine	33 037	35 122	68 159
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	127	1 651	1 778
31.12.2021	37 540	36 773	74 313
Kajastatud õiglasest väärtuses	37 540	36 773	74 313

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	749	749
Ostjatelt laekumata arved	749	749
Muud nõuded	26	26
Viitlaekumised	26	26
Kokku nõuded ja ettemaksed	775	775

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	524 340	524 340	
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	524 340	524 340	6

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10075003	AS Malmerk	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	31.90	31.90

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
AS Malmerk	524 340	524 340
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	524 340	524 340

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
Soetamine	19 904	19 904
31.12.2021	19 904	19 904

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	9 767	9 767
Akumuleeritud kulum	-2 713	-2 713
Jääkmaksumus	7 054	7 054
Amortisatsioonikulu	-3 256	-3 256
31.12.2021		
Soetusmaksumus	9 767	9 767
Akumuleeritud kulum	-5 969	-5 969
Jääkmaksumus	3 798	3 798

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	584	584
Muud võlad	424 340	424 340
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	426 724	426 724
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	372	372
Muud võlad	424 340	424 340
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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 870	5 260
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 870	5 260
Kokku müügitulu	7 870	5 260
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	7 870	5 260
Kokku müügitulu	7 870	5 260

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 494	1 132
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 494	1 132

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	1 998	1 798
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 998	1 798

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 14 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	95 519	130 161
Dividendid AS Malmerk	95 519	130 161
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	95 519	130 161

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	1 651	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	314	-170
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 965	-170

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	26
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	26
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

OSTETUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 494	0	1 113	9 767
Kokku ostetud	1 494	0	1 113	9 767

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2022

OÜ Soms (registrikood: 14190470) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KADAK	Juhatuse liige	03.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 589
Kokku	232 563

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 589
Kokku	232 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7870	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