

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Soms

registrikood: 14190470

talu nimi Hämara

küla: Reheselja küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 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 Laenunõuded	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 2022. a oli 10 tuh (2021. a 8 tuh) eurot.

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

Ettevõtte juhatus koosneb kolmest liikmest, kellele 2022. a ja 2021. a töötasu ei makstud.

2022. a ja 2021. a ettevõttes töötajaid ei olnud.

Ettevõtte on jätkuvalt oma põhitegevusalal tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 064	37 182	2
Finantsinvesteeringud	68 473	74 313	3
Nõuded ja ettemaksed	20 675	0	4; 7
Kokku käibevarad	119 212	111 495	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	524 340	524 340	5
Nõuded ja ettemaksed	0	19 904	4; 7
Materiaalsed põhivarad	543	3 798	8
Kokku põhivarad	524 883	548 042	
Kokku varad	644 095	659 537	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	426 757	426 724	9
Kokku lühiajalised kohustised	426 757	426 724	
Kokku kohustised	426 757	426 724	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 563	133 974	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 525	98 589	
Kokku omakapital	217 338	232 813	
Kokku kohustised ja omakapital	644 095	659 537	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	9 697	7 870	10
Muud äritulud	4	8	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 713	-1 494	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 209	-1 998	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 256	-3 256	
Ärikasum (kahjum)	1 523	1 130	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	95 519	95 519	14
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-14 618	1 965	15
Intressitulud	2 100	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1	-25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 525	98 589	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 525	98 589	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Soms OÜ 2022. 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arveldusarve	23 522	35 982
Kassa	6 542	1 200
Kokku raha	30 064	37 182

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2020	4 376	0	4 376
Soetamine	33 037	35 122	68 159
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	127	1 651	1 778
31.12.2021	37 540	36 773	74 313
Kajastatud õiglases väärtuses	37 540	36 773	74 313
Soetamine	10 020	0	10 020
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-10 599	-5 261	-15 860
31.12.2022	36 961	31 512	68 473

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	771	771		
Ostjatelt laekumata arved	771	771		
Laenunõuded	19 904	19 904		7
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 675	20 675		

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	19 904	0	19 904	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 904	0	19 904	

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	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: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10075003	AS Malmerk	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	31.90	31.90

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
AS Malmerk	524 340	524 340
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	524 340	524 340

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen	19 904	19 904		10,5%	euro	01.06.2023	4
Laenunõuded	19 904	19 904					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen	19 904	0	19 904	10,5%	euro	01.06.2023	4
Laenunõuded	19 904	0	19 904				

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	9 767	9 767
Akumuleeritud kulum	-5 969	-5 969
Jääkmaksumus	3 798	3 798
Amortisatsioonikulu	-3 255	-3 255
31.12.2022		
Soetusmaksumus	9 767	9 767
Akumuleeritud kulum	-9 224	-9 224
Jääkmaksumus	543	543

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	617	617	
Muud võlad	424 340	424 340	16
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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	584	584	
Muud võlad	424 340	424 340	16
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	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 697	7 870
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 697	7 870
Kokku müügitulu	9 697	7 870
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	9 697	7 870
Kokku müügitulu	9 697	7 870

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 713	1 494
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 713	1 494

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	3 209	1 998
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 209	1 998

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	2

Lisa 14 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2022	2021
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	95 519	95 519
Dividendid AS Malmerk	95 519	95 519
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	95 519	95 519

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-5 261	1 651
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-9 357	314
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-14 618	1 965

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	424 340	424 340	9
Kokku laenukohustised	424 340	424 340	9

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 713	1 494	0
Kokku ostetud	1 713	1 494	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2023

OÜ Soms (registrikood: 14190470) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KADAK	Juhatuse liige	20.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 525
Kokku	217 088

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 525
Kokku	217 088

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9697	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