

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OSAÜHING Somrock

registrikood: 11096470

tänava/talu nimi, Loodi tee 23-13

maja ja korteri number:

alevik: Ramsi alevik

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 71101

telefon: +372 5274284

e-posti address: ukotruu@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Somrock on mullatööde ja kaevetööde ning metsaülestötamise ja raieteenuste pakkumiseks loodud ettevõtte. 2021 aasta müügitulu masinateenustest moodustas kokku 69,02 tuhat eurot. Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 19,02 tuhat eurot. 2022 aastal investeeringuid planeeritud ei ole.

Somrock OÜ keskmine töötajate arv oli 2. Juhatusel liikmele maksti tasu summas 7,0 tuhat eurot, millele lisandub sotsiaalmaks 2,3 tuhat eurot.

Oleme hinnanud koroonaviiruse (Covid-19) pandeemia jooksvat ning tulevat mõju Ettevõttele. Oleme pandeemia mõju võtnud arvesse varade ja kohustiste väärtuste määramisel raamatupidamise aruandes. Kinnitame, et koroonaviiruse (Covid-19) pandeemia ei avaldanud olulist mõju Ettevõttele (sealhulgas selle finantsaruandlusele).

2022 aastal plaanitakse jätkata samadel tegevusaladel.

Somrock OÜ juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Peamised finantsnäitajad:	2021 .a.	2020.a.
Maksevõime üldine tase : (käibevara / lühiajalised kohustised)	0,78	1,74
Üldine võlasuhe :(kohustised* 100/ koguvara)	56,5%	34,9%
Varade tootlus: (netokäive / koguvara)	1,07	1,01

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 933	17 451	2
Nõuded ja ettemaksud	10 857	11 636	3,5
Varud	3 417	3 417	4
Kokku käibevarad	19 207	32 504	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	40 161	30 174	6
Immateriaalsed põhivarad	4 750	6 250	7
Kokku põhivarad	44 911	36 424	
Kokku varad	64 118	68 928	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 809	11 085	9
Võlad ja ettemaksud	7 770	7 511	5,10
Kokku lühiajalised kohustised	24 579	18 596	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 658	5 519	9
Kokku pikaajalised kohustised	11 658	5 519	
Kokku kohustised	36 237	24 115	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 002	33 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 932	8 692	
Kokku omakapital	27 881	44 813	
Kokku kohustised ja omakapital	64 118	68 928	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	69 023	69 761	12
Muud äritulud	3 073	28 000	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 978	-46 412	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 001	-5 006	
Tööjõukulud	-26 778	-28 647	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 497	-7 763	6
Muud ärikulud	0	-15	
Ärikasum (kahjum)	-17 158	9 918	
Intressikulud	-1 262	-1 226	
Muud finantstulud ja -kulud	1 488	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 932	8 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 932	8 692	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Somrock 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardis sätestatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud ning Vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Ettevõtte on koostanud lühendatud aruande.

OÜ Somrock kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes. Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimisprintsiibi alusel. Müügitulu tekkimise momendiks on omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Raha

Raha ning rahalähendeid kajastatakse kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kajastab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud kasulikud eluead:

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti maksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevaid kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed ning muu põhivara	5-10
--------------------------------------	------

Finantskohustised

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi investeeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvara ja kohustised võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või kohustise eest makstud või saadud õiglane väärtus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid on läinud üle ostjale ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisel saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse samades perioodides, kus kajastatakse nendega seotud tulud. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriiliste otsustele. Seotud osapooled on: emaettevõtte, (ning emaettevõtte omanikud); osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassas	4 851	13 738
Arveldusarvel	82	3 713
Kokku raha	4 933	17 451

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 608	10 608
Ostjatelt laekumata arved	10 608	10 608
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	249	249
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 857	10 857
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 636	11 636
Ostjatelt laekumata arved	11 636	11 636
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 636	11 636

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	3 417	3 417
Kokku varud	3 417	3 417

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 049	0	1 233
Üksikisiku tulumaks	0	79	0	80
Sotsiaalmaks	0	976	0	1 148
Kohustuslik kogumispension	0	35	0	45
Töötuskindlustusmaksed	0	43	0	57
Ettemaksukonto jääk	249		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	249	2 182		2 563

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	45 175	3 675	16 343	65 193
Akumuleeritud kulum	-28 931	-2 574	0	-31 505
Jääkmaksumus	16 244	1 101	16 343	33 688
Ostud ja parendused	3 000	0	0	3 000
Muud ostud ja parendused	3 000	0	0	3 000
Amortisatsioonikulu	-6 094	-420	0	-6 514
31.12.2020				
Soetusmaksumus	45 175	3 675	16 343	65 193
Akumuleeritud kulum	-32 025	-2 994	0	-35 019
Jääkmaksumus	13 150	681	16 343	30 174
Ostud ja parendused	17 345	1 665	0	19 010
Muud ostud ja parendused	17 345	1 665	0	19 010
Amortisatsioonikulu	-7 665	-332	0	-7 997
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 026	0	0	-1 026
31.12.2021				
Soetusmaksumus	53 720	5 340	16 343	75 403
Akumuleeritud kulum	-31 916	-3 326	0	-35 242
Jääkmaksumus	21 804	2 014	16 343	40 161

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	4 100	28 000
Muud masinad ja seadmed	4 100	28 000
Kokku	4 100	28 000

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	7 500	7 500
Amortisatsioonikulu	-1 250	-1 250
31.12.2020		
Soetusmaksumus	7 500	7 500
Akumuleeritud kulum	-1 250	-1 250
Jääkmaksumus	6 250	6 250
Amortisatsioonikulu	-1 500	-1 500
31.12.2021		
Soetusmaksumus	7 500	7 500
Akumuleeritud kulum	-2 750	-2 750
Jääkmaksumus	4 750	4 750

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liising 01509741	12 638	2 912	9 726	3,89	EUR	15.01.26
Liising TBB	5 519	3 587	1 932	10	EUR	01.06.23
Kapitalirendikohustised kokku	18 157	6 499	11 658			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liising 01211771L	1 138	1 138	0	10	EUR	15.02.21
Liising TBB	8 766	3 247	5 519	10	EUR	01.06.23
Kapitalirendikohustised kokku	9 904	4 385	5 519			

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisiku laenud	6 700	6 700			EUR
Omaniku laen	3 610	3 610			EUR
Lühiajalised laenud kokku	10 310	10 310			
Kapitalirendikohustised kokku	18 157	6 499	11 658		
Laenukohustised kokku	28 467	16 809	11 658		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisiku laenud	6 700	6 700			
Lühiajalised laenud kokku	6 700	6 700			
Kapitalirendikohustised kokku	9 904	4 385	5 519		
Laenukohustised kokku	16 604	11 085	5 519		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 418	3 418
Võlad töövõtjatele	2 170	2 170
Maksuvõlad	2 182	2 182
Kokku võlad ja ettemaksed	7 770	7 770
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 389	1 389
Võlad töövõtjatele	3 559	3 559
Maksuvõlad	2 563	2 563
Kokku võlad ja ettemaksed	7 511	7 511

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Somroc OÜ osakapital koosneb 2 osast nimiväärtusega 1278 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 023	69 761
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 023	69 761
Kokku müügitulu	69 023	69 761
Müügitulu tegevusalade lõikes		
masinateenus	69 023	69 761
Kokku müügitulu	69 023	69 761

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	3 073	28 000
Kokku muud äritulud	3 073	28 000

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	19 838	21 642
Sotsiaalmaksud	6 939	7 005
Kokku tööjõukulud	26 777	28 647
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2
Juridilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 610	0
Kokku laenukohustised	3 610	0
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 170	3 558
Kokku võlad ja ettemaksud	2 170	3 558

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2021
Kokku laenukohustised	0	4 110	500	3 610

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 008	13 673

2021 aruandeaastal Somrock OÜ tehinguid seotud osapooltevahel ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2022

OSAÜHING Somrock (registrikood: 11096470) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UKO TRUU	Juhatuse liige	09.06.2022
KRISTA TRUU	Juhatuse liige	09.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 932
Kokku	25 070

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	69023	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Uko Truu	36802246016		1278 EUR (Lihtomand)
Krista Truu	46806026011		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5274284
E-posti aadress	ukotruu@hot.ee