

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Somrock on mullatööde ja kaevetööde ning metsaülestötamise ja raieteenuste pakkumiseks loodud ettevõte. 2022 aasta müügitulu masinateenustest moodustas kokku 99,54 tuhat eurot. Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 0,83 tuhat eurot. 2023 aastal suuri investeeringuid planeeritud ei ole.

Somrock OÜ keskmine töötajate arv oli 2. Juhatusel liikmele maksti tasu summas 7,9 tuhat eurot, millele lisandub sotsiaalmaks 2,6 tuhat eurot.

2023 aastal plaanitakse jätkata samadel tegevusaladel.

Somrock OÜ juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Peamised finantsnäitajad:	2022 .a.	2021.a.
Maksevõime üldine tase : (käibevara / lühiajalised kohustised)	0,99	0,78
Üldine võlasuhe :(kohustised* 100/ koguvara)	47,4%	56,5%
Varade tootlus: (netokäive / koguvara)	1,81	1,07

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 085	4 933	2
Nõuded ja ettemaksud	7 560	10 857	3
Varud	2 656	3 417	4
Kokku käibevarad	19 301	19 207	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	32 365	40 161	6
Immateriaalsed põhivarad	3 250	4 750	7
Kokku põhivarad	35 615	44 911	
Kokku varad	54 916	64 118	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 471	16 809	9
Võlad ja ettemaksud	6 906	7 770	5,10
Kokku lühiajalised kohustised	19 377	24 579	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 698	11 658	9
Kokku pikaajalised kohustised	6 698	11 658	
Kokku kohustised	26 075	36 237	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 070	42 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	960	-16 932	
Kokku omakapital	28 841	27 881	
Kokku kohustised ja omakapital	54 916	64 118	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	99 548	69 023	12
Muud äritulud	0	3 073	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 142	-47 978	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 546	-5 001	
Tööjõukulud	-21 094	-26 778	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 129	-9 497	6,7
Muud ärikulud	-125	0	
Ärikasum (kahjum)	512	-17 158	
Intressikulud	-861	-1 262	
Muud finantstulud ja -kulud	1 309	1 488	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	960	-16 932	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	960	-16 932	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Somrock 2022. 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 järgnevates 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 algselt 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassas	773	4 851
Arveldusarvel	8 312	82
Kokku raha	9 085	4 933

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 560	7 560
Ostjatelt laekumata arved	7 560	7 560
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 560	7 560
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	2 656	3 417
Kokku varud	2 656	3 417

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 483	0	1 049
Üksikisiku tulumaks	0	58	0	79
Sotsiaalmaks	0	867	0	976
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	35
Töötuskindlustusmaksed	0	31	0	43
Ettemaksukonto jääk	0		249	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 465	249	2 182

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised				Kokku
		Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	45 175	3 675	16 343	65 193
Akumuleeritud kulum	0	-32 025	-2 994	0	-35 019
Jääkmaksumus	0	13 150	681	16 343	30 174
Ostud ja parendused	0	17 345	1 665	0	19 010
Muud ostud ja parendused		17 345	1 665	0	19 010
Amortisatsioonikulu	0	-7 665	-332	0	-7 997
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-1 026	0	0	-1 026
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	53 720	5 340	16 343	75 403
Akumuleeritud kulum	0	-31 916	-3 326	0	-35 242
Jääkmaksumus	0	21 804	2 014	16 343	40 161
Ostud ja parendused			834	0	834
Muud ostud ja parendused			834	0	834
Amortisatsioonikulu	0	-7 969	-661	0	-8 630
Ümberliigitamised	16 343			-16 343	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	16 343			-16 343	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	16 343	53 720	6 174	0	76 237
Akumuleeritud kulum	0	-39 885	-3 987	0	-43 872
Jääkmaksumus	16 343	13 835	2 187	0	32 365

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	4 100
Muud masinad ja seadmed	0	4 100
Kokku	0	4 100

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-1 500	-1 500
31.12.2022		
Soetusmaksumus	7 500	7 500
Akumuleeritud kulum	-4 250	-4 250
Jääkmaksumus	3 250	3 250

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liising 01509741	9 726	3 028	6 698	3,89	EUR	15.01.26
Liising TBB	1 933	1 933	0	10	EUR	01.06.23
Kapitalirendikohustised kokku	11 659	4 961	6 698			
	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			

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisiku laenud	2 310	2 310			EUR
Omaniku laen	5 200	5 200			EUR
Lühiajalised laenud kokku	7 510	7 510			
Kapitalirendikohustised kokku	11 659	4 961	6 698		
Laenukohustised kokku	19 169	12 471	6 698		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 067	2 067
Võlad töövõtjatele	2 374	2 374
Maksuvõlad	2 465	2 465
Kokku võlad ja ettemaksed	6 906	6 906

	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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Somroc OÜ osakapital koosneb 2 osast nimiväärtusega 1278 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	99 548	69 023
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	99 548	69 023
Kokku müügitulu	99 548	69 023
Müügitulu tegevusalade lõikes		
masinateenus	99 548	69 023
Kokku müügitulu	99 548	69 023

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	3 073
Kokku muud äritulud	0	3 073

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	15 823	19 838
Sotsiaalmaksud	5 271	6 939
Kokku tööjõukulud	21 094	26 777
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 310	3 610
Kokku laenukohustised	2 310	3 610
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 375	2 170
Kokku võlad ja ettemaksed	2 375	2 170

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 110	500	3 610	0
Kokku laenukohustised	0	4 110	500	3 610	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 610	300	1 600	2 310	0
Kokku laenukohustised	3 610	300	1 600	2 310	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
Arvestatud tasu	7 860	7 008

2022 aruandeaastal Somrock OÜ tehinguid seotud osapooltevahel ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2023

OSAÜHING Somrock (registrikood: 11096470) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UKO TRUU	Juhatuseliige	29.05.2023
KRISTA TRUU	Juhatuseliige	29.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	960
Kokku	26 030
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 030
Kokku	26 030

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	99548	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