

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**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 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

## Tegevusaruanne

OÜ Somrock on mullatööde ja kaevetööde ning metsaülestöötamise ja raieteenuste pakkumiseks loodud ettevõtte. 2023 aasta müügitulu masinateenustest moodustas kokku 60,3 tuhat eurot. Teenuse osutamisele avaldas olulist mõju ilmastik. Aruandeaastal investeeringuid põhivarasse ei olnud ning ka 2024 aastal neid 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.

2024 aastal plaanitakse jätkata samadel tegevusaladel ning tuua juurde ka masinaremondi teenus.

Somrock OÜ juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Peamised finantsnäitajad:	2023 .a.	2022 a.
Maksevõime üldine tase : ( käibevara / lühiajalised kohustised)	0,66	0,99
Üldine võlasuhe :(kohustised* 100/ koguvara)	84,6%	47,4%
Varade tootlus: ( netokäive / koguvara)	1,41	1,81

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 091	9 085	
Nõuded ja ettemaksud	10 690	7 560	2,3
Varud	0	2 656	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>11 781</b>	<b>19 301</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	28 437	32 365	4
Immateriaalsed põhivarad	2 500	3 250	5
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>30 937</b>	<b>35 615</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>42 718</b>	<b>54 916</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 184	12 471	6,7
Võlad ja ettemaksud	8 447	6 906	3,8
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>17 631</b>	<b>19 377</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 551	6 698	6,7
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>18 551</b>	<b>6 698</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>36 182</b>	<b>26 075</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 030	25 070	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 305	960	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>6 536</b>	<b>28 841</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>42 718</b>	<b>54 916</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	60 317	99 548	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 796	-63 142	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 476	-4 546	
Tööjõukulud	-22 569	-21 094	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 095	-10 129	4,5
Muud ärikulud	0	-125	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-21 619</b>	<b>512</b>	
Intressikulud	-637	-861	
Muud finantstulud ja -kulud	-49	1 309	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-22 305</b>	<b>960</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-22 305</b>	<b>960</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Somrock 2023. 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 vähendamisenä. 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
---------------------	----------------

Masinaid 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 algsest 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 osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolulistele 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 äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 358	10 358
Ostjatelt laekumata arved	10 358	10 358
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	171	171
Ettemaksed	161	161
Muud makstud ettemaksed	161	161
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>10 690</b>	<b>10 690</b>
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 560	7 560
Ostjatelt laekumata arved	7 560	7 560
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>7 560</b>	<b>7 560</b>

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 707	0	1 483
Üksikisiku tulumaks	0	34	0	58
Sotsiaalmaks	0	927	0	867
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	26
Töötuskindlustusmaksed	0	36	0	31
Ettemaksukonto jääk	171		0	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>171</b>	<b>2 730</b>	<b>0</b>	<b>2 465</b>



## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised				Kokku
		Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
<b>31.12.2021</b>					
Soetusmaksumus	0	53 720	5 340	16 343	75 403
Akumuleeritud kulum	0	-31 916	-3 326	0	-35 242
<b>Jääkmaksumus</b>	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	0	0	-16 343	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	16 343	0	0	-16 343	0
<b>31.12.2022</b>					
Soetusmaksumus	16 343	53 720	6 174	0	76 237
Akumuleeritud kulum	0	-39 885	-3 987	0	-43 872
<b>Jääkmaksumus</b>	16 343	13 835	2 187	0	32 365
Ostud ja parendused		3 417	0	0	3 417
Muud ostud ja parendused		3 417	0	0	3 417
Amortisatsioonikulu	-1 144	-5 532	-669	0	-7 345
<b>31.12.2023</b>					
Soetusmaksumus	16 343	57 137	6 174	0	79 654
Akumuleeritud kulum	-1 144	-45 417	-4 656	0	-51 217
<b>Jääkmaksumus</b>	15 199	11 720	1 518	0	28 437

## Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
<b>31.12.2021</b>		
Soetusmaksumus	7 500	7 500
Akumuleeritud kulum	-2 750	-2 750
<b>Jääkmaksumus</b>	4 750	4 750
Amortisatsioonikulu	-1 500	-1 500
<b>31.12.2022</b>		
Soetusmaksumus	7 500	7 500
Akumuleeritud kulum	-4 250	-4 250
<b>Jääkmaksumus</b>	3 250	3 250
Amortisatsioonikulu	-750	-750
<b>31.12.2023</b>		
Soetusmaksumus	7 500	7 500
Akumuleeritud kulum	-5 000	-5 000
<b>Jääkmaksumus</b>	2 500	2 500

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liising 01509741	6 698	3 147	3 551	3,89	EUR	15.01.26
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	6 698	3 147	3 551			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	11 659	4 961	6 698			

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisiku laenud	5 200	5 200			intressita	EUR
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	5 200	5 200				
Pikaajalised võlakirjad						
Omaniku laen	15 837	837	15 000		intressita	EUR
<b>Pikaajalised võlakirjad kokku</b>	15 837	837	15 000			
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	6 698	3 147	3 551			
<b>Laenukohustised kokku</b>	27 735	9 184	18 551			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omaniku laen	2 310	2 310			intressita	EUR
Eraisiku laen	5 200	5 200			intressita	EUR
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	7 510	7 510				
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	11 659	4 961	6 698			
<b>Laenukohustised kokku</b>	19 169	12 471	6 698			

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 089	3 089
Võlad töövõtjatele	2 628	2 628
Maksuvõlad	2 730	2 730
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>8 447</b>	<b>8 447</b>
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 067	2 067
Võlad töövõtjatele	2 374	2 374
Maksuvõlad	2 465	2 465
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>6 906</b>	<b>6 906</b>

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Somroc OÜ osakapital koosneb 2 osast nimiväärtusega 1278 eurot.		

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 317	99 548
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>60 317</b>	<b>99 548</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>60 317</b>	<b>99 548</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
masinateenus	60 317	99 548
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>60 317</b>	<b>99 548</b>

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	16 961	15 823
Sotsiaalmaksud	5 608	5 271
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>22 569</b>	<b>21 094</b>
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 12 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
<b>Laenukohustised</b>			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	837	2 310	7

<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>837</b>	<b>2 310</b>	
<b>Võlad ja ettemaksud</b>			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 628	2 375	
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>2 628</b>	<b>2 375</b>	

<b>PIKAAJALISED</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Lisa nr</b>
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	0	7
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
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	
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>3 610</b>	<b>300</b>	<b>1 600</b>	<b>2 310</b>	<b>0</b>	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 310	13 527	0	15 837	0	
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>2 310</b>	<b>13 527</b>	<b>0</b>	<b>15 837</b>	<b>0</b>	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Arvestatud tasu	16 778	15 780

2023 aruandeaastal Somrock OÜ tehinguid seotud osapooltevahel ei toimunud.

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.02.2024

**OSAÜHING Somrock (registrikood: 11096470) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UKO TRUU	Juhatuseliige	10.06.2024
KRISTA TRUU	Juhatuseliige	10.06.2024

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 305
<b>Kokku</b>	<b>3 725</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 725
<b>Kokku</b>	<b>3 725</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
<b>Metsamajandust abistavad tegevused</b>	<b>02401</b>	<b>60317</b>	<b>100.00%</b>	<b>Jah</b>