

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing SOMPA ja LEPIKU

registrikood: 10174066

tänava/talu nimi, Täpiku 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11913

telefon: +372 56699001

e-posti aadress: info@sompalepiku.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Somp ja Lepiku põhitegevusalaks on elanike joogiveega varustamine ning pumbajaama ja puurkaevu hooldamine.

2013. aasta majandusaasta müügitulu oli 8 218 eurot.

2014. aasta majandusaasta müügitulu oli 6 530 eurot, mis on 20,5 % väiksem kui eelmisel majandusaastal.

Somp ja Lepiku OÜ ei ole kohaliku piirkonna veevõrgu arendaja, ettevõtte teenindab ainult oma olemasolevaid kliente ja uute liitumislepingute sõlmimist ei toimu.

2014.aasta majandusaastal vähenes müügitulu põhjusel, et osa kliente lülitusid ümber Esmar Vesi OÜ veevarustusvõrku..

OÜ Somp ja Lepiku kahjum oli 2013. aasta majandusaastal 5 847 eurot.

2014.aasta majandusaasta kahjumiks jäi 1 363 eurot, mis on 77 % väiksem kui eelmisel majandusaastal.

2015.aasta majandusaasta loodab Somp ja Lepiku OÜ lõpetada kasumiga.

2014.aasta majandusaastal ei olnud Somp ja Lepiku OÜ-l ühtegi palgalist töötajat. Juhatuse liikmele maksti juhatuse tasu 1 189 eurot, millele lisandus sotsiaalmaks summas 393 eurot.

Peamised finantsarvud:	2013	2014
Müügitulu (EUR)	8218	6530
Tulu kasv	-2,3%	-20,5%
Puhaskahjum (EUR)	-5847	-1363
Müügitulusus	-0,71	-0,21
Maksevõime üldine tase	5,88	11,29
Varade tulukus (ROA)	-0,4	-0,09
Võlakordaja	4,5%	1,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulusus = puhaskasum/ müügitulu

Maksevõime üldine tase = käibevarad/ lühiajalised kohustused

Varade tulukus = puhaskasum/ varad

Võlakordaja= kohustused/ varad

Müügitulusus näitab puhaskasumi (-kahjumi) osatähtsust müügikäibest.

OÜ Somp ja Lepiku maksevõime üldine tase on väga hea, mis näitab et ettevõttel on piisavalt vabu vahendeid, et tasuda oma jooksvaid võlakohustusi.

Võlakordaja näitab, kui suurt osa ettevõtte varadest on finantseeritud laenatud vahenditega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1 920	4 713
Nõuded ja ettemaksed	665	674
Kokku käibevara	2 585	5 387
Põhivara		
Materiaalne põhivara	15 503	14 751
Kokku põhivara	15 503	14 751
Kokku varad	18 088	20 138
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	229	916
Kokku lühiajalised kohustused	229	916
Kokku kohustused	229	916
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	29 131	29 131
Kohustuslik reservkapital	0	2 913
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 909	-6 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 363	-5 847
Kokku omakapital	17 859	19 222
Kokku kohustused ja omakapital	18 088	20 138

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	6 530	8 218
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 175	-6 552
Mitmesugused tegevuskulud	-808	-516
Tööjõukulud	-1 582	-8 699
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-348	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 383	-7 549
Muud finantstulud ja -kulud	20	1 702
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 363	-5 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 363	-5 847

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 383	-7 549
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	348	0
Kokku korrigeerimised	348	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9	2 553
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-687	-1 947
Kokku rahavood äritegevusest	-1 713	-6 943
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 100	0
Laekunud intressid	20	150
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 080	150
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	1 552
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	1 552
Kokku rahavood	-2 793	-5 241
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 713	9 954
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 793	-5 241
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 920	4 713

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	29 131	2 913	-6 975	25 069
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	29 131	2 913	-6 975	25 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 847	-5 847
31.12.2013	29 131	2 913	-12 822	19 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 363	-1 363
Muud muutused omakapitalis		-2 913	2 913	0
31.12.2014	29 131	0	-11 272	17 859

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Somp ja Lepiku 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 191 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 191 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: a)vara õiglane väärtus miinus müügikulutused või b)vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Antud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Liitumistasud kajastatakse tuluna perioodi jooksul, mil kliendid eeldatavalt liitumisega seotud teenust tarbivad. Juhul, kui teenuse müügi periood ei ole lepingus fikseeritud, kajastatakse liitumistasu tuluna liitumisega seoses tehtud investeeringute kasuliku eluea jooksul.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	1 920	4 713

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	485	485
Ostjatelt laekumata arved	485	485
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125	125
Ettemaksed	55	55
Tulevaste perioodide kulud	55	55
Kokku nõuded ja ettemaksed	665	665
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	584	584
Ostjatelt laekumata arved	584	584
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19
Ettemaksed	71	71
Tulevaste perioodide kulud	71	71
Kokku nõuded ja ettemaksed	674	674

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	229	229
Kokku võlad ja ettemaksed	229	229
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	95	95
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	291	291
Saadud ettemaksed	30	30
Tulevaste perioodide tulud	30	30
Kokku võlad ja ettemaksed	916	916

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 530	8 218
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 530	8 218
Kokku müügitulu	6 530	8 218
Müügitulu tegevusalade lõikes		
veekogumine, -töötlus ja -varumine	6 530	8 218
Kokku müügitulu	6 530	8 218

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	66	170
Energia	1 137	1 354
Elektrienergia	1 137	1 354
Alltöövõtutööd	3 780	4 260
Transpordikulud	192	768
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 175	6 552

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	550	272
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	29	0
vee erikasutustasud	217	181
Muud	12	63
Kokku mitmesugused tegevuskulud	808	516

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Sotsiaalmaksud	393	2 159
Juhatuse tasud	1 189	6 540
Kokku tööjõukulud	1 582	8 699

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	1 189	6 540

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2015

Osaühing SOMPA ja LEPIKU (registrikood: 10174066) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS LOIK	Juhatuse liige	09.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 363
Kokku	-11 272
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 272
Kokku	-11 272

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	6530	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aime Lurje	18.05.1958	Tallinn, Harju maakond, Eesti	9900 EEK
Andrus Egel	36103250265	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20900 EEK
Anneli Parktal	01.10.1964	Tallinn, Harju maakond, Eesti	8100 EEK
Ants Egel	35404210314	Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK
Eldur Karulaas	16.12.1937	Tallinn, Harju maakond, Eesti	17000 EEK
Enn Kukk	33804270211	Tallinn, Harju maakond, Eesti	22400 EEK
Enn Siirak	19.06.1966	Tallinn, Harju maakond, Eesti	11900 EEK
Epp Keevallik	46604120215	Keila linn, Harju maakond, Eesti	37700 EEK
Harry Saar	35911050269	Tallinn, Harju maakond, Eesti	16000 EEK
Heikki Rooberg	36610180327	Tallinn, Harju maakond, Eesti	9900 EEK
Jaan Oja	06.06.1949	Tallinn, Harju maakond, Eesti	7000 EEK
Jaan Purje	35502220216	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10900 EEK
Josif Engler	35201110364	Tallinn, Harju maakond, Eesti	24500 EEK
Külliki Niit	20.11.1940	Tallinn, Harju maakond, Eesti	15900 EEK
Lea-Jangaada Veeber	44810190217	Tallinn, Harju maakond, Eesti	16000 EEK
Leonid Litvinenko	22.01.1938	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10900 EEK
Mary Põldar	41312100242	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EEK
Mati Laane	34607160340	Tallinn, Harju maakond, Eesti	17000 EEK
Meelis Metsik	36204040319	Tallinn, Harju maakond, Eesti	17000 EEK
Märt Saks	27.10.1938	Tallinn, Harju maakond, Eesti	11000 EEK
Nadežda Metsik	21.08.1929	Tallinn, Harju maakond, Eesti	6000 EEK

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Viikholm	34907260288	Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK
Terje Aru	46410190297	Tallinn, Harju maakond, Eesti	22400 EEK
Tiina Haavistu	23.11.1957	Tallinn, Harju maakond, Eesti	9000 EEK
Tiina Raadik	22.06.1967	Tallinn, Harju maakond, Eesti	17000 EEK
Tiiu Asu	24.03.1940	Tallinn, Harju maakond, Eesti	7000 EEK
Vladimir Kovalkov	35601120317	Tallinn, Harju maakond, Eesti	22500 EEK
Ülla Porgasaar	44703250312	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EEK
Urmas Loik	36802040284	Eesti	4000 EEK
Catlyn Kirna	48411180309	Eesti	20000 EEK
Evelin Uustani	48210170226	Eesti	10900 EEK
Rita Uustani	45605160280	Eesti	10900 EEK
Kristjan Kruusmägi	37107050275		6000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56699001
E-posti aadress	info@sompalepiku.ee