

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing SOMPA ja LEPIKU

registrikood: 10174066

tänavatalu nimi, Somp tee 16/2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11913

telefon: +372 56699001

e-posti aadress: info@sompalepiku.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

2023 aasta majandusaasta müügitulu oli 17 297 eurot.

2022. aasta majandusaasta müügitulu oli 10918 eurot, mis on 20 % suurem kui eelmisel majandusaastal.

2021. aasta majandusaasta müügitulu oli 9089 eurot, mis on 7% suurem kui eelmisel majandusaastal.

2020. aasta majandusaasta müügitulu oli 8499 eurot, mis on 24% suurem kui eelmisel majandusaastal.

2019. aasta majandusaasta müügitulu oli 6827 eurot, mis on 28% väiksem kui eelmisel majandusaastal.

2018. aasta majandusaasta müügitulu oli 9571 eurot.

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

2023.aasta majandusaastal ei olnud Somp ja Lepiku OÜ-l ühtegi palgalist töötajat. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Majandusaasta peamised suhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu (EUR)	17 297	10918
Tulu kasv	7%	20%
Puhaskasum (-kahjum) (EUR)	6685	26044
Müügitulusus	0,39	0,0
Maksevõime üldine tase	5,14	0,81
Varade tulukus (ROA)	0,36	
Võlakordaja	0,11%	0,25%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulusus = puhaskasum/ müügitulu

Maksevõime üldine tase = käibevarad/ lühiajalised kohustused

Varade tulukus = puhaskasum/ varad

Võlakordaja= kohustused/ varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 896	753	2
Nõuded ja ettemaksed	5 350	476	
Kokku käibevarad	10 246	1 229	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 542	12 790	3
Kokku põhivarad	8 542	12 790	
Kokku varad	18 788	14 019	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 995	1 517	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 995	1 517	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 000	
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 000	
Kokku kohustised	1 995	3 517	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 913	2 913	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 195	-18 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 685	26 044	
Kokku omakapital	16 793	10 502	
Kokku kohustised ja omakapital	18 788	14 019	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	17 297	10 918
Muud äritulud	353	26 218
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 053	-7 667
Mitmesugused tegevuskulud	-3 966	-2 814
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-946	-611
Ärikasum (kahjum)	6 685	26 044
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 685	26 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 685	26 044

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ÕÜ Somp ja Lepiku 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Finantsaruandluse Standardi 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

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 maksetähtaegadest 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 ostetud 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 "müügiotol 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.

Finantskohustised

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 õiglasest 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 õiglasest 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Swedbank	4 896	753
Kokku raha	4 896	753

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	82 455	82 455
Akumuleeritud kulum	-69 386	-69 386
Jääkmaksumus	13 069	13 069
Ostud ja parendused	332	332
Muud ostud ja parendused	332	332
Amortisatsioonikulu	-611	-611
31.12.2022		
Soetusmaksumus	82 787	82 787
Akumuleeritud kulum	-69 997	-69 997
Jääkmaksumus	12 790	12 790
Amortisatsioonikulu	-946	-946
Varasemate allahindluste tühistamised	352	352
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 260	-3 260
Muud muutused	-394	-394
31.12.2023		
Soetusmaksumus	79 527	79 527
Akumuleeritud kulum	-70 985	-70 985
Jääkmaksumus	8 542	8 542

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 238	1 238
Maksuvõlad	646	646
Saadud ettemaksed	111	111
Tulevaste perioodide tulud	111	111
Kokku võlad ja ettemaksed	1 995	1 995
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 125	1 125
Saadud ettemaksed	392	392
Tulevaste perioodide tulud	392	392
Kokku võlad ja ettemaksed	1 517	1 517

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2024

Osaühing SOMPA ja LEPIKU (registrikood: 10174066) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KARULAAS	Juhatuse liige	04.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 685
Kokku	13 880

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 685
Kokku	13 880

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	17297	100.00%	Jah

Sidevahendid

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