

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Ipse

registrikood: 10083464

tänava/talu nimi, Toome 23-4

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71010

telefon: +372 4349233

faks: +372 4349309

e-posti aadress: lpse@ipse.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	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ IPSE põhitegevus on püsinud muutumatuna alates 1992. aastast, millal alustati tegevust.

Peamisteks tegevusaladeks on jae- ja hulgikaubandus ning sellega kaasnev logistilise transportteenuse osutamine. Peamised tootegrupid on: liha-, piima- ja kalatooted, munad, mahl, margariinid, õlid, maiustused. OÜ IPSE ostab neid tooteid kodumaistelt tootjatelt ja maaletootajatelt. Kaubad turustatakse peamiselt Viljandi linnas ja maakonnas.

2015 Jätkasime olemasolevate klientide vajaduste paremat täitmist ning osalesime aktiivsemalt riigihangetel.

Põhitegevusala on liha-ja piimatoodete hulgimüük. EMTAK-i koodid vastavalt 46321, 46331,

.

Tulud, kulud, kasum.

2015..a.jäi müügitulu suurem 2014 tulust 3,4 korda.

OÜ IPSE-s töötas 2015.aastal keskmiselt 14 põhikohaga töötajat ning palgakulu oli

89,6 tuh.EUR. Ettevõtte juhtkond koosneb ühest liikmest, kelle palgakulu oli 7,7 tuh.EUR.

Juhatusel liige tegutseb ka tegevjuhina.

OÜ IPSE on jätkuvalt tegutsev.

Kinnitan kõik tegevusega seotud load.

Kinnitan 2015 majandusaasta aruande.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	35 764	14 003
Nõuded ja ettemaksed	67 312	66 391
Varud	37 714	32 736
Kokku käibevara	140 790	113 130
Põhivara		
Materiaalne põhivara	36 740	43 305
Kokku põhivara	36 740	43 305
Kokku varad	177 530	156 435
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 422	16 179
Võlad ja ettemaksed	47 681	72 354
Kokku lühiajalised kohustused	51 103	88 533
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	12 752	21 297
Kokku pikaajalised kohustused	12 752	21 297
Kokku kohustused	63 855	109 830
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 966	6 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 070	19 667
Kokku omakapital	113 675	46 605
Kokku kohustused ja omakapital	177 530	156 435

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 648 819	1 664 606
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 290 150	-1 340 370
Brutokasum (-kahjum)	358 669	324 236
Turustuskulud	-275 936	-289 541
Üldhalduskulud	-14 710	-13 379
Muud äritulud	0	336
Ärikasum (kahjum)	68 023	21 652
Intressikulud	-953	-1 985
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 070	19 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 070	19 667

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	68 023	21 652
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 315	14 430
Kokku korrigeerimised	15 315	14 430
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 000	-9 811
Varude muutus	4 979	4 685
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-52 050	-22 232
Makstud intressid	-1 199	-1 984
Kokku rahavood äritegevusest	34 068	6 740
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	8 750	6 000
Antud laenud	3 333	2 800
Antud laenude tagasimaksed	-12 599	-466
Laekunud intressid	246	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-270	8 334
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	11 600
Saadud laenude tagasimaksed	-2 457	-6 726
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 580	-9 439
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 037	-4 565
Kokku rahavood	21 761	10 509
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 003	3 494
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 761	10 509
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 764	14 003

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	20 000	639	6 299	26 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 667	19 667
31.12.2014	20 000	639	25 966	46 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)			67 070	67 070
31.12.2015	20 000	639	93 036	113 675

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ IPSE 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hearaamatupidamistava 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 arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes viimasest ostuhinnast.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt sellekasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

20%

Muu inventar ja IT seadmed

20%

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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	19 476	44
SEB Pank	16 288	13 959
Kokku raha	35 764	14 003

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	37 714	32 736
Kokku varud	37 714	32 736

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 742		8 702
Üksikisiku tulumaks		2 432		
Sotsiaalmaks		4 811		4 618
Kohustuslik kogumispension		295		289
Töötuskindlustusmaksed		345		412
Ettemaksukonto jääk	10 191		11 833	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 191	11 625	11 833	14 021

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	53 423	26 100	79 523	79 523
Akumuleeritud kulum	-13 183	-14 605	-27 788	-27 788
Jääkmaksumus	40 240	11 495	51 735	51 735
Ostud ja parendused	6 000		6 000	6 000
Amortisatsioonikulu	-11 130	-3 300	-14 430	-14 430
31.12.2014				
Soetusmaksumus	59 423	26 100	85 523	85 523
Akumuleeritud kulum	-24 313	-17 905	-42 218	-42 218
Jääkmaksumus	35 110	8 195	43 305	43 305
Ostud ja parendused	8 750		8 750	8 750
Amortisatsioonikulu	-10 712	-4 603	-15 315	-15 315
31.12.2015				
Soetusmaksumus	68 173	26 100	94 273	94 273
Akumuleeritud kulum	-35 025	-22 508	-57 533	-57 533
Jääkmaksumus	33 148	3 592	36 740	36 740

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirent Renault Master	3 422	3 422		
Lühiajalised laenud kokku	3 422	3 422		
Pikaajalised laenud				
Kapitalirent Renault Master	12 752		12 752	
Pikaajalised laenud kokku	12 752		12 752	
Laenukohustused kokku	16 174	3 422	12 752	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirent Renault Master	3 335	3 335		
kapitalirent Ford	1 219	1 219		
Eraisik	9 168	9 168		
Investeeringislaen	2 457	2 457		
Lühiajalised laenud kokku	16 179	16 179		
Pikaajalised laenud				
Kapitalirent Renault Master	16 243		16 243	
Kapitalirent Ford	5 054		5 054	
Pikaajalised laenud kokku	21 297		21 297	
Laenukohustused kokku	37 476	16 179	21 297	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed		95 867
Kokku		95 867

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 648 819	1 664 606
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 648 819	1 664 606
Kokku müügitulu	1 648 819	1 664 606
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liha- ja lihatoodete hulgimüük	913 827	871 982
Piim ja piimatoodete hulgimüük	411 845	486 487
Transportteenused	101 281	105 071
Jaemüük	221 866	201 066
Kokku müügitulu	1 648 819	1 664 606

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	89 669	89 090
Sotsiaalmaksud	28 276	28 279
Töötuskindlustus tooandjalt	714	890
Haigusraha	196	243
Lisapuhkus	206	393
Kokku tööjõukulud	119 061	118 895
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	14

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	8 400	8 440

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2016

Osaühing Ipse (registrikood: 10083464) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI JÄNES	Juhatuse liige	08.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 070
Kokku	93 036
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
maksud	7 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 570
Kokku	67 070

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 070
Kokku	93 036
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
maksud	7 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 570
Kokku	67 070

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Liha ja lihatoodete hulgimüük	46321	913827	55.42%	Jah
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	411845	24.98%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	221866	13.46%	Ei
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	5221	101281	6.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Jänes	36502246018		20000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4349233
Faks	+372 4349309
E-posti aadress	lpse@ipse.ee