

TARTU KAAIKOHTUS
REGISTRIKAMAT
KESSE TULIN

20.05.2007

2006. 7326

Ca

OÜ IPSE

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Toome 23-4
71010 Viljandi
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10083464

Telefon:

43-49233

Faks:

43-49309

E-mail:

Ipse@ipse.ee

Põhitegevusala:

Liha- ja piimatoodete hulgimüük

Audiitor:

Lya Pähnapuu

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2006-31.12.2006

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne [SKEEM 2].....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 1. Raha	13
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 3. Maksud.....	14
Lisa 4. Varud	14
Lisa 5. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded.....	14
Lisa 6. Materiaalne põhivara.....	15
Lisa 7. Laenukohustused.....	15
Lisa 8. Võlad ja ettemaksed.....	16
Lisa 9. Muud võlad.....	16
Lisa 10. Omakapital.....	17
Lisa 11. Müügitulu.....	17
Lisa 12. Muud äritulud.....	17
Lisa 13. Kulud.....	17
Lisa 14. Laenude tagatised ja panditud varad.....	18
Lisa 15 . Tehingud seotud osapooltega.....	18
Lisa 16. Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus.....	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	19
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....	20

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ IPSE tegeleb alates 1992. aastast Viljandi linna ja maakonna erakaupluste ,koolide ja lasteadeade varustamisega.

Põhilised toiduainete grupid on :liha-, piima-, kalatooted, mahlad, kuivained.

Juriidiline aadress:

Toome 23-4
71010 Viljandi

Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10083464

Telefon:

43 49233

Faks:

43 49309

E-mail:

Ipse@ipse.ee

Audiitor:

Lya Pähnapuu



TEGEVUSARUANNE

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

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.

2006.a. jätkus koostöö kõikide seniste suuremate hankijatega ja ostjatega.

2007.a. ettevõtte töö rentaablimaks muutmiseks otsitakse koostööpartnerid, kelle toodete müügiga püütakse klientide vajadusi rohkem rahuldada ning muuta firma konkurentsivõimeliseks ja jätkusuutlikumaks.

Tulud, kulud, kasum.

2006.a.vähenes müügitulu 6,7 % s.o.2,5 milj. krooni võrra. Logistilise teenuse osatähtsus tõusis 45 % võrra moodustades kogukäibest 0,5 %.

Käibe struktuuris olulisi muudatusi ei toimunud, jätkus kliendibaasi vajaduste parem ja kvaliteetsem varustamine. Seoses käibe vähenemisega vähenes ka ettevõtte funktsioneerimise kasumlikkus.

Töötajad.

OÜ IPSE-s töötas 2006.aastal keskmiselt 14 põhikohaga töötajat ning palgakulu oli 1,28 milj. krooni. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kelle palgakulu oli 227972 krooni. Juhatuse liige tegutseb ka tegevjuhina.



4

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatusse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 20 toodud OÜ IPSE 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ IPSE on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatusse liige

Jüri Jämsä

Viljandi, 29. juuni 2007

Allkirjastatud identifitseerimiseks
29. juuni 2007 a.
Lya Pannapuu

Bilanss

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	2455	27890
Nõuded ja ettemaksed	2	996018	1398274
Varud	4	500805	647554
Käibevara kokku		1499278	2073718
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	488458	789620
Põhivara kokku		488458	789620
VARAD KOKKU		1987736	2863338
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	412271	245929
Võlad ja ettemaksed	8	1367480	2282741
Lühiajalised kohustused kokku		1779751	2528670
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Pikaajalised kohustused kokku			
KOHUSTUSED KOKKU		1779751	2528670
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital	10	100000	100000
Kohustuslik reservkapital		10000	10000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		224668	190113
Aruandeaasta kasum		-126683	34555
OMAKAPITAL KOKKU		207985	334668
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1987736	2863338

Arvustatud identifitseerimiseks

2007.a.

Lya Pähnapiu

Kasumiaruanne [SKEEM 2]

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	11	37595993	39953185
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		-34215495	-36558838
Brutokasum		3380498	3394347
Turustuskulud		-2982644	--2891712
Üldhalduskulud		-501261	-439962
Muud äritulud	12		9048
Muud ärikulud		-179	-5239
Ärikasum (kahjum)		-103586	66482
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-16862	-32192
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest			0
Muud finantstulud ja -kulud		-6235	265
Finantstulud ja -kulud kokku		-23097	-31927
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-126683	34555
Tulumaks			0
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		-126683	34555

Allkirjastatud identifitseerimiseks

2007. a. 7. juunil

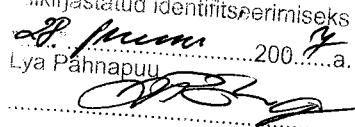
Lya Pärnapuu



 7

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-103586	66482
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	301162	393146
Kasum põhivara müügist		0	-1949
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		402256	107553
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-921496	-151675
Varude muutus		146749	-109438
Makstud intressid		-16862	-32192
Kokku rahavood äritegevusest		-191777	271927
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	0	-10932
Materiaalse põhivara müük		0	65000
Antud laenude tagasimaksed		0	26976
Saadud intressid		0	265
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	78309
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad		237271	100000
Liisingmaksete tasumine		-70929	-87456
Laenude tasumine		0	-382588
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		166342	-370044
Rahavood kokku		-25435	-19808
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	27890	47698
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-25435	-19808
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	2455	27890

Kõigastatud identifitseerimiseks
 Lya Pähnapiu 2007. a.




Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Saldo 2004.a aastaaruandes	100000	10000	190112	300112
Korrigeeritud saldo seisuga 1.1.2005	100000	10000	190112	300112
2005.a puhaskasum (korrigeeritud)	0	0	34555	34555
Saldo seisuga 31.12.2005	100000	10000	224668	334668
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2005	100000	10000	224668	334668
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-126683	-126683
Saldo seisuga 31.12.2006	100000	10000	97985	207985

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 "2006" a. 2006. a.
 Lya Pähnapiu



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ IPSE 2006. 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 tuhandetes Eesti kroonides.

1. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate Raamatupidamise Toimkonna juhendite tekstides, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2005 alanud majandusaastast ja millest tulenevalt muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

1. Laenukohustuste klassifitseerimine lühiajaliseks - vastavalt RTJ 2 nõuetele kajastatakse laenukohustus, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, bilansis lühiajalisena. Samuti kajastatakse laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu, lühiajaliste kohustustena.

2. Raha ja raha ekvivalendid

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.

3. Nõuded ostjate vastu

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 nüüdiseväärtusest. 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 vähendamisenä.

Kinnipidatav identifitseerimiseks

2006. a.

Lya Päärnapuu



4. Muud nõuded

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.

5. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes viimasest ostuhinnast

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

6. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 6 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 6 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle arvestust ei peeta.

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 akumuliseeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 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	15-20%
Muu inventar ja IT seadmed	50-60%

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

7. Kapitali- ja kasutusrendid

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 rendimaksете 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.

8. 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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

9. Tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

10. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused

Altkirjastatud identifitseerimiseks

"H. Pähnapuu" 2007. a

Lya Pähnapuu

(rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

11. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

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 aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 1. Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	940	230
Pangakontod	1515	27660
Raha kokku	2455	27890

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	965480	1364630

Allkirjastatud identitseerimiseks
 22. juuni 2007
 Lya Päärnapuu

13

<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	965480	1364630
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	0	0
Muud lühiajalised nõuded	14406	14406
<i>Muud viitlaekumised</i>	0	5156
<i>Muud nõuded (lisa 5)</i>	0	9250
Ettemaksed teenuste eest	16132	19238
Nõuded ja ettemaksed kokku	996018	1398274

Lisa 3. Maksud

Maksuliik	31.12.2006	31.12.2005
Käibemaks	27280	30830
Üksikisiku tulumaks	399	1239
Sotsiaalmaks	588	2310
Kohustuslik kogumispension	36	70
Töötuskindlustusmaks	16	105
Kokku	28319	34554

Lisa 4. Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	500508	647554
Varud kokku	500508	647554

Lisa 5. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

Lühiajalised nõuded	Saldo 31.12.2006	Tagasi maksta			Tagasimakse Intressi- tähtaeg	määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud nõuded					31.12.2006	
Kokku	0	0	0	0	0	0

Lühiajalised nõuded	Saldo 31.12.2005	Tagasi maksta			Tagasimak Intressi- se tähtaeg i-määr	
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud nõuded	9250	9250			31.12.2006	12
Kokku	9250	9250			0	0

Alkijastatud identifitseerimiseks
 "dp" 200...a
 Lya Pähnapuu

14

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	1582060	152538	1734598
Akumuleeritud kulum	-586498	-83215	-669713
Jääkmaksumus	995562	69323	1064885
2005. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	170000	10932	180932
Mahakandmine	-194024	-12761	-206785
Amortisatsioonikulu	-352453	-40693	-393146
Mahakantud, müüdud pv.kulumi väljakandimne bilansist	300465	12761	313226
Müük sotusmaksumuses	-169492		-169492
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	1388544	150709	1539253
Akumuleeritud kulum	-638486	-111147	-749633
Jääkmaksumus	750058	39562	789620
2006. a toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	276359	24803	301162
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	1388544	150709	1539253
Akumuleeritud kulum	-914845	-135950	-1050795
Jääkmaksumus	473699	14759	488458

Lisa 7. Laenukohustused

	<i>Tagasi maksta</i>				Intressi- määr
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud EÜP-st	237271	237271		05.05.06	6,5 %
Omaniku laenud	175000		175000	31.12.2007	0
Kokku	412271	237271	175000	0	

OÜ IPSE -l on Eesti Ühispankast 05.november 2006 tähtajaga kuni 04.november 2007 avatud

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 28.11.2006
 Lya Pärnapuu

arvelduslaenu limiit summas 500 000 tuhat krooni. Seisuga 31.12.2006 on seda kasutatud 237271 EEK .
Arvelduskrediidi tagatiseks on kommerts pant.

	Saldo 31.12.2005	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused	70929	70929			05.07.06	5,5 %
Omaniku laenud	175000	175000			31.12.06	0
Kokku	245929	245929	0	0		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides .

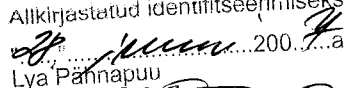
Lisa 8. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	1304206	2212660
Maksuvõlad (lisa 3)	28319	34554
Muud võlad (lisa 9)	34956	35527
Võlad ja ettemaksed kokku	1367481	2282741

Lisa 9. Muud võlad

	Saldo 31.12.2006	Tagasimakse tähtaeg			Tagasimakse tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	34956	34956	0	0	31,12,2006
Muud võlad			0	0	31,01,2006
Kokku	34956	34956	0	0	

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg			Tagasimakse tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	30911	30911	0	0	31,12,2006
Muud võlad	4616	4616	0	0	31,01,2006
Kokku	35527	35527	0	0	

Allikirjastatud identifitseerimiseks

 Lya Pannapuu

Lisa 10. Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	100000	100000
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitale nimiväärtus (kroonides)	100000	100000

Lisa 11. Müügitulu

OÜ IPSE müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	37595993	39953185
Kokku	37595993	39953185

OÜ IPSE müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Lisa 12. Muud äritulud

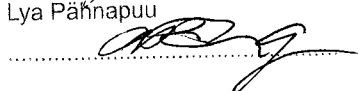
	2006	2005
Tulu põhivara müügist	0	1949
Kasum valuutakursi muutustest	0	7099
Muud äritulud kokku	0	9048

Lisa 13. Kulud

	2006	2005
Transport	810496	705951
Rendikulu	371822	341326
Tööjõukulu	1709649	1503873
Kulum	301162	393146
Ostetud teenused	152762	223185
Kaubakulu	34215495	36558838
Muud kulud	138193	164195
Kulud kokku	37699579	39890513

Allkirjastatud identifiitseerimiseks

..... 200.....a.
Lya Pähnappu



Lisa 14. Laenude tagatised ja panditud varad

31.detsembri 2006 seisuga arvelduskrediidi (500 tuhat krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommertspant ettevõtte varudele summas 500000 tuhat krooni.
2. Veoauto MB 1625, Volvo FL611; Iveco Daily jääkmaksumustega kokku 199387 krooni.

Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2005

Lisa 15 . Tehingud seotud osapooltega

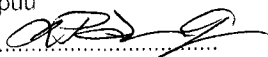
Seisuga 31.12.2005 saldod seotud osapooltega 175000.- krooni ja 31.12.2006 175000.- krooni suuruses summas.

Laenusaldo teiseks osapooleks mõlemal juhul on Jüri Jänes.

Lisa 16. Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

OÜ IPSE on jätkuvalt tegutsev.

ajastatud identifitseerimiseks
20. juuni 2007 a.
Lya Pähnapuu



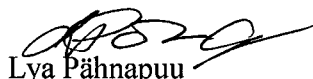
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS OÜ IPSE AINUOSANIKULE.

Olen kontrollinud OÜ IPSE (äriregistri kood 10083464) 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesandeks on anda auditi tulemusena tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2006.a. finantstulemiks 126683 (ükssada kaksikümmend kuus tuhat kuussada kaheksakümmend kolm) krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2006.a. 1987736 (üks miljon üheksasada kaheksakümmend seitse tuhat seitsesada kolmkümmend kuus) krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ IPSE 2006.a. majandusaasta kahjumit ja finantsseisundit ning rahavooge seisuga 31.12.2006.a.

28. juuni 2007.a.

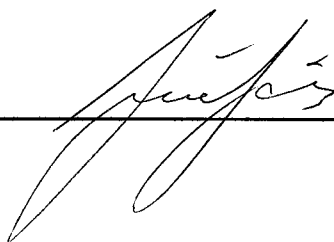


Lya Pähnapuu
vannutatud audiitor

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ IPSE 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ja allkirjastatud 28. juunil 2006
:

juhatuse liige



Jüri Jänes