

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Lipson Invest OÜ

registrikood: 11311631

tänava/talu nimi, Ristiku 7

maja ja korteri number:

alevik: Harku alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76902

telefon: +372 56951535

e-posti aadress: pille@lipson.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Muud võlad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 16 Turustuskulud	15
Lisa 17 Üldhalduskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Intressikulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Lipson Invest OÜ alustas tööd 2007. aastal ning põhitegevuseks oli kinnisvaraarendus ja -konsultatsioonid. 2008. aastal lisandus metallitöötlus ja metallipindade katmine, mis on jäänud põhitegevuseks.

Tulud, kulud ja kasum

2015. a käibeks kujunes 207 tuhat (2014. a. 157 tuhat) eurot. 2015. aasta tulemuseks kujunes 42 tuhat (2014. a. 8 tuhat) eurot kasumit.

Personal

Juhatus koosneb 1 liikmest. Keskmine töötajate arv ettevõttes oli 5. Töötasu kogusumma oli 2015 . a. 37 334 (2014. a. 26 233) eurot.

Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud			
	Valem	2015	2014
Müügitulu		206 958	156 763
Käibe kasv (%)	$(\text{käive } 2015 - \text{käive } 2014) / \text{käive } 2014 * 100$	32%	19%
Puhaskasum		42 341	7 544
Kasumi kasv (%)	$(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$	461%	-81%
Puhasrentaabilus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	20%	5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara/ lühiajalised kohustused	5	2
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	36%	10%
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	42%	13%

Eesmärgid järgmiseks majandusastaks

Eesti majandusolukorrast lähtuvalt jätkab ettevõtte 2016 aastal tegevust.

Pille Lipson
31.03.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 434	11 724	2
Nõuded ja ettemaksed	8 105	11 788	3
Varud	20 074	15 097	6
Kokku käibevara	86 613	38 609	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	31 591	36 267	7
Kokku põhivara	31 591	36 267	
Kokku varad	118 204	74 876	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	307	8 393	9
Võlad ja ettemaksed	16 877	7 804	10
Kokku lühiajalised kohustused	17 184	16 197	
Kokku kohustused	17 184	16 197	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 867	48 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 341	7 544	
Kokku omakapital	101 020	58 679	
Kokku kohustused ja omakapital	118 204	74 876	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	206 958	156 763	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-151 108	-141 451	15
Brutokasum (-kahjum)	55 850	15 312	
Turustuskulud	-8 463	-3 812	16
Üldhalduskulud	-5 618	-3 456	17
Muud äritulud	629	0	
Ärikasum (kahjum)	42 398	8 044	
Intressikulud	-57	-500	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 341	7 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 341	7 544	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	42 398	8 044	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 841	5 636	7
Kokku korrigeerimised	8 841	5 636	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 683	-3 170	3
Varude muutus	-4 977	-1 684	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 073	5 204	10
Kokku rahavood äritegevusest	59 018	14 030	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 165	-21 810	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 165	-21 810	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 696	32 500	9
Saadud laenude tagasimaksed	-18 782	-25 890	9
Makstud intressid	-57	-500	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 143	6 110	
Kokku rahavood	46 710	-1 670	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 724	13 394	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 710	-1 670	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 434	11 724	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	48 323	51 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 544	7 544
31.12.2014	2 556	256	55 867	58 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 341	42 341
31.12.2015	2 556	256	98 208	101 020

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lipson Invest OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2015 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 31.03.2016 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osaühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Raamatupidamise arvestuses on järgitud majandusüksuse-, järjepidevuse ja võrreldavuse-, tulude ja kulude vastavuse- ja teisi olulisi raamatupidamisprintsiipe. Õige ja õiglaselt kajastamise aluseks raamatupidamisarvestuses on tehingu reaalne majanduslik sisu. Aruannetes on kajastatud kõiki teadaolevaid olulisi äririske, potentsiaalseid kohustusi ja -võimalusi, väheolulisi objekte on arvestatud lihtsustatud viisil. Lipson Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise eaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2.

Juhatuse hinnangul on Lipson Invest OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga ametliku valuutakursi alusel. Ümberhindluse realiseerimata kasum/kahjum on kajastatud periooditulu või -kuluna kasumiaruandes. Nõuete ja hankijate võlgnevuse ümberhindlus kajastatakse muude äritulude või muude ärikulude kirjel. Muude monetaarsete varade ümberhindluse kasu/kahju kajastatakse finantstulu või finantskulu kirjel. Ettemakseid, mis on tasutud välisvaluutas ümber ei hinnata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjatelt laekumata arvete osas on hinnatud lähtuvalt tõenäoselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Vaatamata ebatõenäoselt laekuvate nõuete kulusse kandmisele, kajastatakse neid nõudeid laekumiseni või bilansist mahakandmiseni bilansikirjel "Ostjatelt laekumata arved". Ebatõenäoseid nõudeid aruandeperioodil kajastatakse bilansikirjel ebatõenäoliselt laekuvad arved.

Nõuete saldod inventeeritakse bilansipäeva seisuga.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana kajastatakse bilansis varad maksumusega alates 650 eurost, millede kasutusiga ületab ühte aastat. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja tema kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Omatarbeks valmistatud (ehitatud) põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamis- (ehitamise-) väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Reaalsest majanduslikust sisust ning Raamatupidamise Toimkonna juhendis nr 9 "Rendiarvestus" määratud kapitalirendi mõistest tulenevalt, kajastab rentnik kapitalirendi tingimustel renditud ressursse (kasutusrendi tingimustel liisitud sõidua autod) oma bilansis vaatamata sellele, et renditud vara omandiõigus kuulub rendileandjale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Masinaid ja seadmed	5
Inventar	3

Konkreetne amortisatsiooni norm määratakse lähtuvalt soetatud põhivara olemusest, kasutusintensiivsusest ja kasutuseast.

Kohustuslik reservkapital

Seadusega ettenähtud kohustuslik reservkapital on moodustatud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratletav. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse hetkest, kui on tekkinud nõudeõigus.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhtkond. Eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	47 425	9 148
Arvelduskontod	11 009	2 576
Kokku raha	58 434	11 724

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 447	7 447	4
Ostjatelt laekumata arved	8 290	8 290	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-843	-843	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	5
Muud nõuded	376	376	
Viitlaekumised	376	376	
Ettemaksed	275	275	
Tulevaste perioodide kulud	275	275	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 105	8 105	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 420	11 420	4
Ostjatelt laekumata arved	12 201	12 201	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-781	-781	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	5
Ettemaksed	366	366	
Tulevaste perioodide kulud	366	366	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 788	11 788	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	8 290	12 201	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-843	-781	
Kokku nõuded ostjate vastu	7 447	11 420	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-781	-466	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	49	41	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-843	-356	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	732	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-843	-781	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 047		1 189
Üksikisiku tulumaks		519		403
Sotsiaalmaks		1 067		853
Kohustuslik kogumispension		37		37
Töötuskindlustusmaksed		78		78
Ettemaksukonto jääk	7		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	2 748	2	2 560

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	20 074	15 097
Kokku varud	20 074	15 097

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013								
Soetusmaksumus			25 565	25 565		8 163	8 163	33 728
Akumuleeritud kulum			-13 635	-13 635				-13 635
Jääkmaksumus			11 930	11 930		8 163	8 163	20 093
Ostud ja parendused	28 623			28 623	1 350	-8 163	-8 163	21 810
Amortisatsioonikulu	-3 057		-2 556	-5 613	-23			-5 636
31.12.2014								
Soetusmaksumus	28 623		25 565	54 188	1 350			55 538
Akumuleeritud kulum	-3 057		-16 191	-19 248	-23			-19 271
Jääkmaksumus	25 566		9 374	34 940	1 327			36 267
Ostud ja parendused		666	1 911	2 577		1 588	1 588	4 165
Amortisatsioonikulu	-5 725	-67	-2 779	-8 571	-270			-8 841
31.12.2015								
Soetusmaksumus	28 623	666	27 476	56 765	1 350	1 588	1 588	59 703
Akumuleeritud kulum	-8 782	-67	-18 970	-27 819	-293			-28 112
Jääkmaksumus	19 841	599	8 506	28 946	1 057	1 588	1 588	31 591

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
Eesti Telekom AS	307	307	10%	eur	
Kapitalirendikohustused kokku	307	307			9

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Jaan Lipson	0	0					20
Pille Lipson	0	0					20
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Kapitalirendikohustused kokku	307	307					8
Laenukohustused kokku	307	307					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Jaan Lipson	5 693	5 693			0%	euro	20
Pille Lipson	2 700	2 700			0%	euro	20
Lühiajalised laenud kokku	8 393	8 393					
Laenukohustused kokku	8 393	8 393					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 400	5 400	
Võlad töövõtjatele	7 177	7 177	11
Maksuvõlad	2 748	2 748	5
Muud võlad	1 407	1 407	12
Muud viitvõlad	1 407	1 407	
Saadud ettemaksed	145	145	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 877	16 877	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 391	2 391	
Võlad töövõtjatele	2 709	2 709	11
Maksuvõlad	2 560	2 560	5
Saadud ettemaksed	144	144	
Muud saadud ettemaksed	144	144	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 804	7 804	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	4 237	0	
Puhkusetasude kohustus	2 940	2 709	
Kokku võlad töövõtjatele	7 177	2 709	10

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	1 407	1 407	
Väljamaksmata töötasudelt arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks	1 407	1 407	
Kokku muud võlad	1 407	1 407	10

Muud viitvõlad on 2015 aastal töötasudelt arvestatud kuid väljamaksmata sotsiaalkindlustuse ja töötuskindlustuse maksed

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	206 372	156 763
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	586	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	206 958	156 763
Kokku müügitulu	206 958	156 763
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pulbervärvimine	206 958	156 763
Kokku müügitulu	206 958	156 763

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-63 193	-74 460
Energia	-15 423	-15 048
Elektrienergia	-2 678	-2 442
Kütus	-12 745	-12 606
Transpordikulud	-4 248	-2 563
Üür ja rent	-8 782	-8 133
Tööjõukulud	-49 895	-35 148
Amortisatsioonikulu	-8 504	-5 614
Tööriided	-658	-411
Muud	-405	-74
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-151 108	-141 451

Lisa 16 Turustuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	-4 561	-1 624
Kütus	-4 561	-1 624
Transpordikulud	-894	-82
Mitmesugused bürookulud	-1 565	-1 027
Koolituskulud	0	-879
Reklaam	-1 443	-200
Kokku turustuskulud	-8 463	-3 812

Lisa 17 Üldhalduskulud (eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	-705	0
Mitmesugused bürookulud	-3 743	-2 873
Riiklikud ja kohalikud maksud	-39	-245
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-794	-315
Amortisatsioonikulu	-337	-23
Kokku üldhalduskulud	-5 618	-3 456

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-37 334	-26 233
Sotsiaalmaksud	-12 562	-8 915
Kokku tööjõukulud	-49 896	-35 148
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	0	-500	9
Intressikulu kapitalirendilt	-57	0	8
Kokku intressikulud	-57	-500	

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 700
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 693

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 700
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	15 693

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 000	2 075
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	25 000	20 315

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

Lipson Invest OÜ (registrikood: 11311631) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE LIPSON	Juhatuse liige	19.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 341
Kokku	98 208

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 341
Kokku	98 208

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	206958	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pille Lipson	46901060253		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56951535
E-posti aadress	pille@lipson.ee