

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Lipson Invest OÜ

registrikood: 11311631

tänava/talu nimi, Ristiku 7

maja ja korteri number:

alevik: Harku alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 14 Turustuskulud	15
Lisa 15 Üldhalduskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Intressikulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

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

2014. a käibeks kujunes 157 tuhat (2013. a. 131 tuhat) eurot. 2014. aasta tulemuseks kujunes 8 tuhat (2013. a. 39 tuhat) eurot kasumit.

Personal

Juhatus koosneb 1 liikmest. Keskmise töötajate arv ettevõttes oli 4. Töötasu kogusumma oli 2014. a. 26 233 (2013. a. 3594) eurot.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud			
	Valem	2014	2013
Müügitulu		156 763	131 492
Käibe kasv (%)	$(\text{käive } 2014 - \text{käive } 2013) / \text{käive } 2013 * 100$	19%	49%
Puhaskasum		7 544	39 927
Kasumi kasv (%)	$(\text{puhaskasum } 2014 - \text{puhaskasum } 2013) / \text{puhaskasum } 2013 * 100$	-81%	329%
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	5%	30%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara/ lühiajalised kohustused	2	8
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	10%	70%
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	13%	76%

Eesmärgid järgmiseks majandusastaks

Eesti majandusolukorrast lähtuvalt jätkab ettevõtte 2015 aastal tegevust.

Pille Lipson
30.04.2015

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 724	13 394	2
Nõuded ja ettemaksed	11 788	8 618	3
Varud	15 097	13 413	5
Kokku käibevara	38 609	35 425	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 267	20 093	7
Kokku põhivara	36 267	20 093	
Kokku varad	74 876	55 518	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 393	1 783	8
Võlad ja ettemaksed	7 804	2 600	9
Kokku lühiajalised kohustused	16 197	4 383	
Kokku kohustused	16 197	4 383	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 323	9 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 544	38 927	
Kokku omakapital	58 679	51 135	
Kokku kohustused ja omakapital	74 876	55 518	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	156 763	131 492	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-141 451	-86 577	13
Brutokasum (-kahjum)	15 312	44 915	
Turustuskulud	-3 812	-2 303	14
Üldhalduskulud	-3 456	-3 685	15
Ärikasum (kahjum)	8 044	38 927	
Intressikulud	-500	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 544	38 927	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 544	38 927	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 044	38 927	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 636	2 557	7
Kokku korrigeerimised	5 636	2 557	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 170	-5 013	3
Varude muutus	-1 684	-12 022	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 204	804	9
Kokku rahavood äritegevusest	14 030	25 253	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 810	-8 163	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 810	-8 163	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	32 500	12 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-25 890	-18 115	8
Makstud intressid	-500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 110	-6 115	
Kokku rahavood	-1 670	10 975	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 394	2 419	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 670	10 975	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 724	13 394	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	9 396	12 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 927	38 927
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

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 31.12.2014 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 30.04.2015 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 raamatupidamisprintsipe. 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 arвете 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 kasutusega 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
Masinaid ja seadmed	10
Transpordivahendid	5
Inventar	5

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	9 148	4 636
Arvelduskontod	2 576	8 758
Kokku raha	11 724	13 394

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	6
Ettemaksed	366	366	
Tulevaste perioodide kulud	366	366	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 788	11 788	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 369	7 369	4
Ostjatelt laekumata arved	7 835	7 835	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-466	-466	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 209	1 209	6
Ettemaksed	40	40	
Tulevaste perioodide kulud	40	40	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 618	8 618	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	12 201	7 835	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-781	-466	
Kokku nõuded ostjate vastu	11 420	7 369	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-466	-330	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	41	330	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-356	-466	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-781	-466	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	15 097	13 370
Ettemaksed varude eest	0	43
Kokku varud	15 097	13 413

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 189	1 198	
Üksikisiku tulumaks		403		29
Sotsiaalmaks		853		96
Kohustuslik kogumispension		37		
Töötuskindlustusmaksed		78		9
Ettemaksukonto jääk	2		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	2 560	1 209	134

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012							
Soetusmaksumus		25 565	25 565				25 565
Akumuleeritud kulum		-11 078	-11 078				-11 078
Jääkmaksumus		14 487	14 487				14 487
Ostud ja parendused					8 163	8 163	8 163
Amortisatsioonikulu		-2 557	-2 557				-2 557
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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	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	18
Pille Lipson	2 700	2 700			0%	euro	18
Lühiajalised laenud kokku	8 393	8 393					
Laenukohustused kokku	8 393	8 393					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Jaan Lipson	1 008	1 008			0%	euro	18
Pille Lipson	775	775			0%	euro	18
Lühiajalised laenud kokku	1 783	1 783					
Laenukohustused kokku	1 783	1 783					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 391	2 391	
Võlad töövõtjatele	2 709	2 709	10
Maksuvõlad	2 560	2 560	6
Saadud ettemaksed	144	144	
Muud saadud ettemaksed	144	144	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 804	7 804	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 869	1 869	
Võlad töövõtjatele	351	351	10
Maksuvõlad	134	134	6
Saadud ettemaksed	246	246	
Muud saadud ettemaksed	246	246	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 600	2 600	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Puhkusetasude kohustus	2 709	351	16
Kokku võlad töövõtjatele	2 709	351	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	156 763	131 492
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	156 763	131 492
Kokku müügitulu	156 763	131 492
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pulbervärvimine	156 763	131 492
Kokku müügitulu	156 763	131 492

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-74 460	-57 911
Energia	-15 048	-13 636
Elektrienergia	-2 442	-2 351
Kütus	-12 606	-11 285
Transpordikulud	-2 563	0
Üür ja rent	-8 133	-7 608
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-50
Tööjõukulud	-35 148	-4 815
Amortisatsioonikulu	-5 614	-2 557
Tööriided	-411	0
Muud	-74	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-141 451	-86 577

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	-1 624	-1 569
Kütus	-1 624	-1 569
Transpordikulud	-82	0
Mitmesugused bürookulud	-1 027	-615
Lähetuskulud	0	-7
Koolituskulud	-879	0
Reklaam	-200	-112
Kokku turustuskulud	-3 812	-2 303

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-2 873	-3 219
Riiklikud ja kohalikud maksud	-245	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-315	-466
Amortisatsioonikulu	-23	0
Kokku üldhalduskulud	-3 456	-3 685

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-26 233	-3 594
Sotsiaalmaksud	-8 915	-1 221
Kokku tööjõukulud	-35 148	-4 815
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	1

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-500	0
Kokku intressikulud	-500	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 700	775
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 693	1 008

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2015

Lipson Invest OÜ (registrikood: 11311631) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE LIPSON	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 544
Kokku	55 867
Jaotamine	
Kokku	55 867

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 544
Kokku	55 867

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	156763	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