

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Lipson Invest OÜ

registrikood: 11311631

tänavatalu nimi, Ristiku 7

maja ja korteri number:

alevik: Harku alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 14 Turustuskulud	14
Lisa 15 Üldhalduskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14

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

2013. a käibeks kujunes 131 tuhat (2012. a. 88 tuhat) eurot. 2013. aasta tulemuseks kujunes 39 tuhat (2012. a. 9 tuhat) eurot kasumit.

Personal

Juhatus koosneb 1 liikmest. Keskmine töötajate arv ettevõttes oli 1. Töötasu kogusumma oli 2013. a. 3594 (2012. a. 2224) eurot.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud			
	Valem	2013	2012
Müügitulu		131 492	88 308
Käibe kasv (%)	$(\text{käive } 2013 - \text{käive } 2012) / \text{käive } 2012 * 100$	49%	32%
Puhaskasum		38 927	9 066
Kasumi kasv (%)	$(\text{puhaskasum } 2013 - \text{puhaskasum } 2012) / \text{puhaskasum } 2012 * 100$	329%	169%
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	30%	10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara/ lühiajalised kohustused	8	1
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	70%	-41%
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	76%	74%

Eesmärgid järgmiseks majandusastaks

2013. aastal suurenes tootmismah. Seoses tootmismahu suurenemisega võetakse 2014. aastal tööle vähemalt 3 tootmistöölist.

30.04.2014

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 394	2 419	2
Nõuded ja ettemaksed	8 618	3 605	3
Varud	13 413	1 391	6
Kokku käibevara	35 425	7 415	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 093	14 487	7
Kokku põhivara	20 093	14 487	
Kokku varad	55 518	21 902	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 783	7 898	8
Võlad ja ettemaksed	2 600	1 796	9
Kokku lühiajalised kohustused	4 383	9 694	
Kokku kohustused	4 383	9 694	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 396	330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 927	9 066	
Kokku omakapital	51 135	12 208	
Kokku kohustused ja omakapital	55 518	21 902	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	131 492	88 308	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-86 577	-73 448	13
Brutokasum (-kahjum)	44 915	14 860	
Turustuskulud	-2 303	-2 876	14
Üldhalduskulud	-3 685	-2 909	15
Muud ärikulud	0	-9	17
Äri kasum (kahjum)	38 927	9 066	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 927	9 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 927	9 066	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	38 927	9 066	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 557	2 556	7
Kokku korrigeerimised	2 557	2 556	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 013	1 887	6
Varude muutus	-12 022	-113	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	804	-1 163	
Kokku rahavood äritegevusest	25 253	12 233	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 163	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 163	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 000	4 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-18 115	-14 235	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 115	-10 235	
Kokku rahavood	10 975	1 998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 419	421	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 975	1 998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 394	2 419	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	330	3 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 066	9 066
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

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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2013 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 30.04.2014 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 õiglase 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 Keskpanka 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
Masinaid ja seadmed	10
Transpordivahendid	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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	4 636	890
Arvelduskontod	8 758	1 529
Kokku raha	13 394	2 419

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 369	7 369	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	7 835	7 835	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-466	-466	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 209	1 209	0	0	5
Ettemaksed	40	40	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	40	40	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 618	8 618	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 605	3 605	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	3 935	3 935	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-330	-330	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 605	3 605	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	7 835	3 935	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-466	-330	
Kokku nõuded ostjate vastu	7 369	3 605	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-330	-1 877	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	330	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-466	-330	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	1 877	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-466	-330	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 198	0	0	71
Üksikisiku tulumaks	0	29	0	26
Sotsiaalmaks	0	96	0	92
Töötuskindlustusmaksed	0	9	0	12
Ettemaksukonto jääk	11		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 209	134	0	201

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	13 370	1 236
Ettemaksed varude eest	43	155
Kokku varud	13 413	1 391

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	25 565	25 565			25 565
Akumuleeritud kulum	-8 522	-8 522			-8 522
Jääkmaksumus	17 043	17 043			17 043
Amortisatsioonikulu	-2 556	-2 556			-2 556
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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

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

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Jaan Lipson	3 898	3 898			0%	euro
Pille Lipson	4 000	4 000			0%	euro
Lühiajalised laenud kokku	7 898	7 898				
Laenukohustused kokku	7 898	7 898				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 869	1 869	0	0	
Võlad töövõtjatele	351	351	0	0	10
Maksuvõlad	134	134	0	0	5
Saadud ettemaksed	246	246	0	0	
Muud saadud ettemaksed	246	246	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 600	2 600	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	778	778	0	0	
Võlad töövõtjatele	199	199	0	0	10
Maksuvõlad	201	201	0	0	5
Saadud ettemaksed	618	618	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 796	1 796	0	0	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Puhkusetasude kohustus	351	199
Kokku võlad töövõtjatele	351	199

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	131 492	88 308
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 492	88 308
Kokku müügitulu	131 492	88 308
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pulbervärvimine	131 492	88 308
Kokku müügitulu	131 492	88 308

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-57 911	-48 870
Energia	-13 636	-11 278
Elektrienergia	-2 351	-1 986
Kütus	-11 285	-9 292
Üür ja rent	-7 608	-7 705
Riiklikud ja kohalikud maksud	-50	-50
Tööjõukulud	-4 815	-2 989
Amortisatsioonikulu	-2 557	-2 556
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-86 577	-73 448

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	-1 569	-2 448
Kütus	-1 569	-2 448
Transpordikulud	0	-3
Mitmesugused bürookulud	-615	-270
Lähetuskulud	-7	0
Reklaam	-112	-155
Kokku turustuskulud	-2 303	-2 876

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-3 219	-2 576
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-3
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-466	-330
Kokku üldhalduskulud	-3 685	-2 909

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-3 594	-2 224
Sotsiaalmaksud	-1 221	-765
Kokku tööjõukulud	-4 815	-2 989
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-9
Kokku muud ärikulud	0	-9

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	775	0	4 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 008	0	3 898

2012	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	3 132
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 102

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2014

Lipson Invest OÜ (registrikood: 11311631) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE LIPSON	Juhatuse liige	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 927
Kokku	48 323

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 927
Kokku	48 323

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	131492	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