

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Muud nõuded	11
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 15 Turustuskulud	15
Lisa 16 Üldhalduskulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Tööjõukulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Lipson Invest OÜ alustas tööd 2007. aastal ning põhitegevuseks oli kinnisvaraarendus ja -konsultatsioonid.

2008. aastal lisandus metallitöötlus ja metallipindade katmine, mis on jäänud põhitegevuseks.

2012. a käibeks kujunes 88 tuhat eurot. 2012. aasta tulemuseks jäi 9 tuhat eurot kasumit.

Juhatus koosneb 1 liikmest, kes on ettevõtte juhataja. Keskmine töötajate arv ettevõttes oli 1. Töötasu kogusumma oli 2224 eurot.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2013. aastal jätkatakse pulbervärmise teenuse pakkumist.

Peamised finantssuhtarvud			
	Valem	2012	2011
Müügitulu		88 308	66 716
Käibe kasv (%)	$(\text{käive } 2012 - \text{käive } 2011) / \text{käive } 2011 * 100$	32%	97%
Puhaskasum		9 066	-13 132
Kasumi kasv (%)	$(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100$	169%	-1055%
Puhasrentaabilus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	10,3%	-19,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	0,8	0,3
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	41,4%	-54,2%
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	74,3%	-418,0%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 419	421	2
Nõuded ja ettemaksed	3 605	5 492	3
Varud	1 391	1 278	7
Kokku käibevara	7 415	7 191	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 487	17 043	8
Kokku põhivara	14 487	17 043	
Kokku varad	21 902	24 234	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 898	18 133	9
Võlad ja ettemaksed	1 796	2 959	10
Kokku lühiajalised kohustused	9 694	21 092	
Kokku kohustused	9 694	21 092	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330	13 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 066	-13 132	
Kokku omakapital	12 208	3 142	
Kokku kohustused ja omakapital	21 902	24 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	88 308	66 716	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-73 448	-49 447	14
Brutokasum (-kahjum)	14 860	17 269	
Turustuskulud	-2 876	-3 955	15
Üldhalduskulud	-2 909	-26 365	16
Muud ärikulud	-9	-82	17
Ärikasum (kahjum)	9 066	-13 133	
Finantstulud ja -kulud	0	1	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 066	-13 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 066	-13 132	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 066	-13 133	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 556	2 557	8
Kokku korrigeerimised	2 556	2 557	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 887	20 811	
Varude muutus	-113	-1 208	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 163	-1 631	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	12 233	7 397	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 000	15 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-14 235	-24 251	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 235	-9 251	
Kokku rahavood	1 998	-1 854	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	421	2 275	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 998	-1 854	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 419	421	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	13 462	16 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 132	-13 132
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

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 31.12.2012 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 30.04.2013 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 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 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 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.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehingud kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsoon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerumuse kuupäeval ning on kindel, et rentnik või seotud isikud seda optiooni kasutavad;
- lepinguperiood kattub suure osa renditava vara majandusliku elueaga;
- renditav vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suurmate modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Seotud osapooled

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

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.

Kohustuslik reservkapital

Seadusega ettenähtud kohustuslik reservkapital on moodustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	890	346
Arvelduskontod	1 529	75
Kokku raha	2 419	421

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-330	-330	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 605	3 605	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 483	5 483	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	7 360	7 360	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 877	-1 877	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	0	0	5
Muud nõuded	1	1	0	0	6
Intressinõuded	1	1	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 492	5 492	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 935	7 360	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-330	-1 877	
Kokku nõuded ostjate vastu	3 605	5 483	3

	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 877	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-330	-1 877	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 877	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-330	-1 877	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	71	0	147
Üksikisiku tulumaks	0	26	0	0
Sotsiaalmaks	0	92	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	201	8	147

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	1	1	0	0	3
Kokku muud nõuded	1	1	0	0	

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	1 236	1 236
Ettemaksed varude eest	155	42
Kokku varud	1 391	1 278

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	25 565	25 565	25 565
Akumuleeritud kulum	-5 965	-5 965	-5 965
Jääkmaksumus	19 600	19 600	19 600
Amortisatsioonikulu	-2 557	-2 557	-2 557
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

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	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%	eur
Pille Lipson	4 000	4 000			0%	eur
Lühiajalised laenud kokku	7 898	7 898				
Laenukohustused kokku	7 898	7 898				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Jaan Lipson	15 000	15 000			0%	eur
Pille Lipson	3 133	3 133			0%	eur
Lühiajalised laenud kokku	18 133	18 133				
Laenukohustused kokku	18 133	18 133				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	11
Maksuvõlad	201	201	0	0	5
Saadud ettemaksed	618	618	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 796	1 796	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 448	2 448	0	0	
Võlad töövõtjatele	199	199	0	0	11
Maksuvõlad	147	147	0	0	5
Saadud ettemaksed	165	165	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 959	2 959	0	0	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Puhkusetasude kohustus	199	199
Kokku võlad töövõtjatele	199	199

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	88 308	66 716
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 308	66 716
Kokku müügitulu	88 308	66 716
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pulbervärvimine	88 308	66 716
Kokku müügitulu	88 308	66 716

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-48 782	-35 379
Energia	-11 278	-5 967
Elektrienergia	-1 986	-1 304
Kütus	-9 292	-4 663
Üür ja rent	-7 705	-5 302
Riiklikud ja kohalikud maksud	-50	0
Tööjõukulud	-2 989	-242
Amortisatsioonikulu	-2 556	-2 557
Tööriided	-88	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-73 448	-49 447

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	-2 448	-3 202
Kütus	-2 448	-3 202
Transpordikulud	-3	0
Mitmesugused bürookulud	-270	-682
Reklaam	-155	-71
Kokku turustuskulud	-2 876	-3 955

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	-2 576	-1 971
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-330	-24 394
Kokku üldhalduskulud	-2 909	-26 365

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	-9	-82
Kokku muud ärikulud	-9	-82

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	1
Intressitulu hoiustelt	0	1
Kokku finantstulud ja -kulud	0	1

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-2 224	-148
Sotsiaalmaksud	-765	-84
Kokku tööjõukulud	-2 989	-232
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 000	0	3 133
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 898	0	15 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Lipson Invest OÜ (registrikood: 11311631) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE LIPSON	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 066
Kokku	9 396
Jaotamine	
Kokku	9 396

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 066
Kokku	9 396

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallitöötlus ja metallpindade katmine	25611	88308	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