

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: LEAD OÜ

registrikood: 12353465

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Sõle tn 14/1

postisihthnumber: 10611

telefon: +372 53447663

e-posti aadress: info@lead.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Lead OÜ on asutatud 2012.a. septembris. Ettevõtte põhitegevuseks on reklaamiteenuse osutamine.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal oli Lead OÜ müügitulu 346 018 eurot (2022.a: 208 406 eurot), kasvades aastaga 66%.

Müügitulust moodustas 84% reklaamiteenuse müük ja 16% kauba müük.

Mitmesugused tegevuskulud olid 51 413 eurot (2022.a: 40 605 eurot), suurenedes aastaga 27%.

Tööjõukulud moodustasid 128 958 eurot (2022.a: 94 117 eurot), kasvades 37%. Tööjõukulude kasvu tingis suurenenud töötajate arv ja mõõdukas palgatõus.

Ettevõtte 2023. aasta põhivarade kulum moodustas 3 155 eurot (2022.a. 2 165 eurot). Kulumi kasvu tõi endaga kaasa täiendavad investeeringud transpordivahenditesse ja tehnoloogiasse.

Aruandeaasta kujunes ettevõttele positiivseks, teenides kasumit 85 414 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu	346 018	208 406
Tulu kasv	66%	8%
Puhaskasum (-kahjum)	85 414	6 655
Puhasrentaablus	25%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,1	1,9
ROA	65%	11%
ROE	85%	21%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2023 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Lead OÜ eesmärgiks on digitaalse reklaamiteenuse arendus. Uute lahenduste pakkumine klientide jaoks on atraktiivne, mis võimaldab säilitada olemasolevat turupositsiooni ja saada juurde uusi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 673	36 028	2
Nõuded ja ettemaksed	39 609	16 068	3
Kokku käibevarad	96 282	52 096	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	35 737	5 880	4
Kokku põhivarad	35 737	5 880	
Kokku varad	132 019	57 976	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 000	1 000	10
Võlad ja ettemaksed	30 488	25 883	5
Kokku lühiajalised kohustised	31 488	26 883	
Kokku kohustised	31 488	26 883	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 367	21 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 414	6 655	
Kokku omakapital	100 531	31 093	
Kokku kohustised ja omakapital	132 019	57 976	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	346 018	208 406	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 842	-61 263	7
Mitmesugused tegevuskulud	-51 413	-40 605	8
Tööjõukulud	-128 958	-94 117	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 155	-2 165	4
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	87 650	10 255	
Intressitulud	542	84	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 192	10 342	
Tulumaks	-2 778	-3 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 414	6 655	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lead OÜ väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulisi arvestuspõhimõtteid lähtudes RTJ 15 paragrahvist 11.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse sularaha kassas, arvelduskonto jääki pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	4 aastat
Muu materiaalne põhivara	4 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	1 021	921
Arvelduskonto (Swedbank)	55 652	35 107
Kokku raha	56 673	36 028

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 649	21 649	
Ostjatelt laekumata arved	21 649	21 649	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 824	6 824	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 030	3 030	
Laenunõuded	550	550	
Muud nõuded	1 630	1 630	
Intressinõuded	35	35	
Viitlaekumised	1 595	1 595	
Ettemaksed	4 006	4 006	
Tulevaste perioodide kulud	4 006	4 006	
Tagatisraha	1 920	1 920	
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 609	39 609	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 350	7 350	
Ostjatelt laekumata arved	7 350	7 350	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 200	6 200	10
Ettemaksed	2 518	2 518	
Tulevaste perioodide kulud	2 514	2 514	
Muud makstud ettemaksed	4	4	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 068	16 068	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	9 130	9 130	1 083	10 213
Akumuleeritud kulum	0	-4 391	-4 391	-158	-4 549
Jääkmaksumus	0	4 739	4 739	925	5 664
Ostud ja parendused	0	1 749	1 749	632	2 381
Muud ostud ja parendused	0	1 749	1 749	632	2 381
Amortisatsioonikulu	0	-1 768	-1 768	-397	-2 165
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	8 061	8 061	1 715	9 776
Akumuleeritud kulum	0	-3 341	-3 341	-555	-3 896
Jääkmaksumus	0	4 720	4 720	1 160	5 880
Ostud ja parendused	28 205	3 659	31 864	1 148	33 012
Muud ostud ja parendused	28 205	3 659	31 864	1 148	33 012
Amortisatsioonikulu	-427	-2 302	-2 729	-426	-3 155
31.12.2023					
Soetusmaksumus	28 205	11 720	39 925	2 863	42 788
Akumuleeritud kulum	-427	-5 643	-6 070	-981	-7 051
Jääkmaksumus	27 778	6 077	33 855	1 882	35 737

2022.a. on maha kantud põhivara soetusmaksumuses 2 818 eurot ja jääkväärtuses 0 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 161	2 161
Võlad töövõtjatele	17 301	17 301
Maksuvõlad	6 074	6 074
Muud võlad	4 952	4 952
Muud viitvõlad	4 952	4 952
Kokku võlad ja ettemaksed	30 488	30 488
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 446	1 446
Võlad töövõtjatele	11 862	11 862
Maksuvõlad	9 556	9 556
Muud võlad	3 019	3 019
Muud viitvõlad	3 019	3 019
Kokku võlad ja ettemaksed	25 883	25 883

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	188 565	157 080
Läti	12 244	23 983
Leedu	4 422	25 338
Soome	140 787	2 005
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	346 018	208 406
Kokku müügitulu	346 018	208 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kujundus, reklaamide kavandamine	290 848	162 079
Transport	1 127	3 289
Kauba müük	54 043	43 038
Kokku müügitulu	346 018	208 406

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	3 198	435
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	53 150	40 888
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 494	19 940
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	74 842	61 263

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	7 590	4 817
Energia	929	1 776
Elektrienergia	929	1 776
Mitmesugused bürookulud	6 096	3 579
Lähetuskulud	1 938	3 038
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	0
Väheväärtuslik inventar	883	1 553
Sõiduki kasutusrent	13 039	12 037
Muud	20 890	13 805
Kokku mitmesugused tegevuskulud	51 413	40 605

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	96 444	70 411
Sotsiaalmaksud	32 514	23 706
Kokku tööjõukulud	128 958	94 117
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 824	6 200	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 824	6 200	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	1 000	
Kokku laenukohustised	1 000	1 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 071	200	-2 071	6 200	84	3
Kokku antud laenud	8 071	200	-2 071	6 200	84	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 200	120	0	6 320	504	3
Kokku antud laenud	6 200	120	0	6 320	504	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	0	0	1 000	0	
Kokku laenukohustised	1 000	0	0	1 000	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	0	0	1 000	0	
Kokku laenukohustised	1 000	0	0	1 000	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2023	2022
Arvestatud tasu	22 061	16 542

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

LEAD OÜ (registrikood: 12353465) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI TÕKKE	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 414
Kokku	97 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	290848	84.06%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	54043	15.62%	Ei
Muu posti- ja kullerteenused	53201	1127	0.33%	Ei