

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: LEAD OÜ

registrikood: 12353465

tänavatalu nimi, Estonia pst 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal oli Lead OÜ müügitulu 118 015 eurot, kasvades aastaga 5%. Müügitulust moodustas 99% reklaamiteenuse müük ja 1% transpordiga seotud teenuste müük. Lead OÜ müügitulust moodustas teenuse müük Eestisse 97%, Läti 2% ja Soome 1%.

Materjalide ja teenuste kulu moodustas 30 255 eurot, mis on 10% rohkem kui eelmine aasta.

Mitmesugused tegevuskulud olid 18 236 eurot, kasvades aastaga 58%. Tegevuskulude järsu tõusu tõi endaga kaasa kulutused sõiduki kasutusrendile. Tööjõukulud moodustasid 70 390 eurot, vähenedes 8%. Tööjõukulude languse tingis töötajate arvu vähenemine.

Ettevõtte 2016. aasta põhivarade kulum moodustas 506 eurot (2015.a. 444 eurot).

Lead OÜ aruandeaasta kahjumiks kujunes 1 542 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu	118 015	112 660
Tulu kasv	5%	24%
Puhaskasum (-kahjum)	-1 542	-2 643
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Lead OÜ eesmärgiks on jätkata põhitegevusega. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2017.a. müüki 10%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 827	10 250	2
Nõuded ja ettemaksed	15 488	9 862	3
Kokku käibevarad	23 315	20 112	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	926	1 432	6
Kokku põhivarad	926	1 432	
Kokku varad	24 241	21 544	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 500	0	
Võlad ja ettemaksed	17 109	16 370	7
Kokku lühiajalised kohustised	20 609	16 370	
Kokku kohustised	20 609	16 370	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 424	5 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 542	-2 643	
Kokku omakapital	3 632	5 174	
Kokku kohustised ja omakapital	24 241	21 544	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	118 015	112 660	9
Muud äritulud	30	392	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 255	-27 585	10
Mitmesugused tegevuskulud	-18 236	-11 545	11
Tööjõukulud	-70 390	-76 272	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-506	-444	6
Muud ärikulud	-375	-19	
Ärikasum (kahjum)	-1 717	-2 813	
Muud finantstulud ja -kulud	175	170	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 542	-2 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 542	-2 643	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lead OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Tulenevalt RTJ 15 punktist 62 a on Lead OÜ väikeettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite.

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 ettemaksed

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 nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	4 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses,

juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte 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.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu kohustusliku reservkapitali suuruseks on 10% osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	7 320	8 430
Arvelduskonto	507	1 820
Kokku raha	7 827	10 250

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 255	6 255
Ostjatelt laekumata arved	6 255	6 255
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	140	140
Muud nõuded	8 471	8 471
Laenunõuded	8 471	8 471
Ettemakstud rent	622	622
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 488	15 488
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	793	793
Ostjatelt laekumata arved	793	793
Muud nõuded	8 447	8 447
Laenunõuded	8 447	8 447
Ettemakstud rent	622	622
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 862	9 862

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	100	3 079	0	985
Üksikisiku tulumaks	0	979	0	1 566
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	48
Sotsiaalmaks	0	2 832	0	3 189
Kohustuslik kogumispension	0	122	0	110
Töötuskindlustusmaksed	0	116	0	214
Intress	0	167	0	12
Ettemaksukonto jääk	40		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	140	7 295		6 124

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	8 471	8 471				
Lühiajaline laen	8 471	8 471	2%	EUR	31.12.2017	13
Kokku muud nõuded	8 471	8 471				
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	8 447	8 447				
Lühiajaline laen	8 447	8 447	2%	EUR	31.12.2016	13
Kokku muud nõuded	8 447	8 447				

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 025	1 025	1 025
Akumuleeritud kulum	-149	-149	-149
Jääkmaksumus	876	876	876
Ostud ja parendused	1 000	1 000	1 000
Muud ostud ja parendused	1 000	1 000	1 000
Amortisatsioonikulu	-444	-444	-444
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 025	2 025	2 025
Akumuleeritud kulum	-593	-593	-593
Jääkmaksumus	1 432	1 432	1 432
Amortisatsioonikulu	-506	-506	-506
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 025	2 025	2 025
Akumuleeritud kulum	-1 099	-1 099	-1 099
Jääkmaksumus	926	926	926

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	916	916
Võlad töövõtjatele	6 497	6 497
Maksuvõlad	7 295	7 295
Muud võlad	2 401	2 401
Muud viitvõlad	2 401	2 401
Kokku võlad ja ettemaksed	17 109	17 109
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	762	762
Võlad töövõtjatele	7 080	7 080
Maksuvõlad	6 124	6 124
Muud võlad	2 404	2 404
Muud viitvõlad	2 404	2 404
Kokku võlad ja ettemaksed	16 370	16 370

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Lead OÜ osakapital koosneb kahest osast: - osa nimiväärtusega 1 500 eurot - osa nimiväärtusega 1 000 eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 707	111 091
Läti	2 757	570
Soome	1 551	999
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	118 015	112 660
Kokku müügitulu	118 015	112 660
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kujundus, reklaamide kavandamine	117 335	112 143
Transport	680	517
Kokku müügitulu	118 015	112 660

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	100	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	29 580	26 513
Transpordikulud	575	1 072
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 255	27 585

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	3 968	3 968
Energia	901	888
Elektrienergia	901	888
Mitmesugused bürookulud	2 286	2 149
Lähetuskulud	32	474
Väheväärtuslik inventar	985	1 037
Kasutusrent	6 124	0
Muud	3 940	3 029
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 236	11 545

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	52 723	57 004
Sotsiaalmaksud	17 667	19 268
Kokku tööjõukulud	70 390	76 272
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 471	8 447

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud osapool	500	476	2%	EUR	31.12.2017

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud osapool	1 050	53	2%	EUR	31.12.2016

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	23 797	13 022

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2017

LEAD OÜ (registrikood: 12353465) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI TÕKKE	Juhatuse liige	26.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 542
Kokku	882

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 542
Kokku	882

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	117335	99.42%	Jah
Muu posti- ja kulleriteenistus	53201	680	0.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Tõkke	36706300345	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1500 EUR (Lihtomand)
Karl Ader	38205040404	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53447663
E-posti aadress	info@lead.ee