

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: LEAD OÜ

registrikood: 12353465

tänava/talu nimi, Estonia pst 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10143

telefon: +372 56572661

e-posti aadress: jaanika@lead.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

2013. majandusaasta oli ettevõttele esimene tegevusaasta, mis hõlmab perioodi 28.september kuni 31.detsember 2013, see on 16 kuud. 2014. majandusaasta näitajad on aga 12 kuu kohta.

Möödunud aasta tulemus oli ettevõttele positiivne. Aruandeaastal kindlustati turuosa Eestis, jätkati koostööd Lätiga ja laieneti ka Soome.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal oli Lead OÜ müügitulu 148 787 eurot, kasvades 1,9%. Müügitulust moodustas 99% reklaamiteenuse müük ja 1% transpordiga seotud teenuste müük. Lead OÜ müügitulust moodustas teenuse müük Eestisse 98,7%, Lätti 1,0% ja Soome 0,3%.

Mitmesugused tegevuskulud olid 9 116 eurot, vähenedes aastaga 19%. Tööjõukulud moodustasid 58 800 eurot, vähenedes 5%. Ettevõtte 2014. aasta põhivarade kulum moodustas 149 eurot (2013.a. 0 eurot).

Lead OÜ aruandeaasta kasumiks kujunes 9 981 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulu	148 787	146 049
Tulu kasv	1,9%	-
Puhaskasum (-kahjum)	9 981	- 4 664
Puhasrentaablus	6,7%	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	0,7
ROA	40%	-
ROE	128%	-

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 1 025 eurot. Investeeringuks oli arvuti soetus.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Lead OÜ eesmärgiks on jätkata põhitegevusega. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2015.a. müüki. Juhtkonna üheks prioriteediks on tösta teenuse osutamise efektiivsust, seda nii tehniliste oskuste kui ka ajakasutuse poole pealt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 627	4 072	2
Nõuded ja ettemaksed	14 615	1 888	3
Kokku käibevara	24 242	5 960	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	876	0	6
Kokku põhivara	876	0	
Kokku varad	25 118	5 960	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 301	8 124	7
Kokku lühiajalised kohustused	17 301	8 124	
Kokku kohustused	17 301	8 124	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 664	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 981	-4 664	
Kokku omakapital	7 817	-2 164	
Kokku kohustused ja omakapital	25 118	5 960	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	148 787	146 049	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 750	-77 383	10
Mitmesugused tegevuskulud	-9 116	-11 320	11
Tööjõukulud	-58 800	-61 993	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-149	0	6
Muud ärikulud	-5	-17	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 967	-4 664	
Muud finantstulud ja -kulud	14	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 981	-4 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 981	-4 664	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 967	-4 664	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	149	0	
Kokku korrigeerimised	149	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 277	612	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 177	8 124	
Kokku rahavood äritegevusest	14 016	4 072	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 025	0	
Antud laenud	-7 450	0	
Laekunud intressid	14	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 461	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	425	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-425	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	5 555	4 072	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 072	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 555	4 072	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 627	4 072	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-4 664	-4 664
31.12.2013	2 500	-4 664	-2 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	9 981	9 981
31.12.2014	2 500	5 317	7 817

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lead OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 vähendamisena.

Põhivara 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 intressikuluku 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.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu kohustusliku reservkapitali suuruseks on 10% osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

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 2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	6 376	909
Arvelduskonto	3 251	3 163
Kokku raha	9 627	4 072

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 543	6 543	
Ostjatelt laekumata arved	6 543	6 543	
Muud nõuded	7 450	7 450	5
Laenunõuded	7 450	7 450	
Ettemakstud rent	622	622	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 615	14 615	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 254	1 254	
Ostjatelt laekumata arved	1 254	1 254	
Ettemaksed	12	12	
Tulevaste perioodide kulud	12	12	
Ettemakstud rent	622	622	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 888	1 888	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 565	316
Üksikisiku tulumaks	446	414
Sotsiaalmaks	879	825
Kohustuslik kogumispension	53	50
Töötuskindlustusmaksed	80	75
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 023	1 680

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	7 450	7 450				
Lühiajaline laen	7 450	7 450	2%	EUR	31.12.2015	13
Kokku muud nõuded	7 450	7 450				

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 025	1 025	1 025
Amortisatsioonikulu	-149	-149	-149
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 025	1 025	1 025
Akumuleeritud kulum	-149	-149	-149
Jääkmaksumus	876	876	876

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 785	6 785	
Võlad töövõtjatele	5 173	5 173	
Maksuvõlad	3 023	3 023	4
Muud võlad	2 320	2 320	
Muud viitvõlad	2 320	2 320	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 301	17 301	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 561	1 561	
Võlad töövõtjatele	4 073	4 073	
Maksuvõlad	1 680	1 680	4
Muud võlad	810	810	
Muud viitvõlad	810	810	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 124	8 124	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	1
Lead OÜ osakapital koosneb kahest osast: - osa nimiväärtusega 1 500 eurot - osa nimiväärtusega 1 000 eurot		

Osahing asutati sissemakset tegemata, kus osahingul eksisteeris tingimusteta nõue osaniku vastu. 19.detsember 2013.a. tasuti sissemakse osakapitali summas 2500 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	146 778	144 873
Läti	1 547	1 062
Rootsi	0	114
Soome	462	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 787	146 049
Kokku müügitulu	148 787	146 049
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kujundus, reklaamide kavandamine	147 944	145 195
Transport	843	854
Kokku müügitulu	148 787	146 049

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 536	5 947
Müügi eesmärgil ostetud teenused	68 547	70 601
Transpordikulud	667	835
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	70 750	77 383

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	3 734	4 357
Energia	995	1 210
Elektrienergia	995	1 210
Mitmesugused bürookulud	1 646	2 194
Riiklikud ja kohalikud maksud	203	0
Väheväärtuslik inventar	557	2 007
Muud	1 981	1 552
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 116	11 320

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	43 890	46 294
Sotsiaalmaksud	14 910	15 699
Kokku tööjõukulud	58 800	61 993
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 450	0

2014	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		7 450
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	425	-425

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 850	10 995

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

LEAD OÜ (registrikood: 12353465) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANIKA VILIPO	Juhatuse liige	22.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 981
Kokku	5 317
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 067
Kokku	5 317

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	147944	99.43%	Jah
Muu posti- ja kulleriteenistus	53201	843	0.57%	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
Karl Ader	38205040404	Eesti	1000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56572661
E-posti aadress	karl@eke.ee