

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 28.09.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: LEAD OÜ

registrikood: 12353465

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 82-59
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10131

telefon: +372 56572661

e-posti aadress: karl@eke.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Lead OÜ on asutatud 2012.a. septembris. Ettevõtte põhitegevuseks on reklaamiteenuse osutamine. Möödunud aasta tulemus oli ettevõttele negatiivne ja see kajastab esimese aasta alustamise raksusi. Ettevõtte negatiivsest tulemusest on nüüd üle saadud ja esimesed kaks kuud 2014. aastal on firma olnud kasumis.

2013. majandusaasta oli ettevõttele esimene tegevusaasta, mis hõlmab perioodi 28.september kuni 31.detsember 2013, see on 16 kuud.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal oli Lead OÜ müügitulu 146 049 eurot. Müügitulust moodustas 99% reklaamiteenuse müük ja 1% transpordiga seotud teenuste müük. Lead OÜ müügitulust moodustas teenuse müük Eestisse 99,2%, Lätti 0,7% ja Rootsi 0,1%.

Mitmesugused tegevuskulud olid 11 320 eurot ja tööjõukulud 61 993 eurot.

Lead OÜ aruandeaasta kahjumiks kujunes 4 664 eurot.

2013. majandusaasta oli ettevõtte esimene tegevusaasta, seega võrdlusandmed puuduvad ja on võimalik välja tuua ainult mõned üksikud suhtarvud, mis oleksid järgmised:

Peamised finantssuhtarvud	2013
Müügitulu	146 049
Puhaskasum (-kahjum)	- 4 664
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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 2014.a. müüki. Samas vaadatakse üle tööjõukulud, mis moodustavad olulise osa ettevõtte kuludest. Juhtkonna üheks prioriteediks on tõsta teenuse osutamise efektiivsust, seda nii tehniliste oskuste kui ka ajakasutuse poole pealt. Lähtudes eeltoodust näeb ettevõtte võimalust taastada omakapital kasumi teenimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	28.09.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 072	0	2
Nõuded ja ettemaksed	1 888	2 500	3
Kokku käibevara	5 960	2 500	
Kokku varad	5 960	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 124	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	8 124	0	
Kokku kohustused	8 124	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 664	0	
Kokku omakapital	-2 164	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	5 960	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	28.09.2012 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	146 049	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 383	8
Mitmesugused tegevuskulud	-11 320	9
Tööjõukulud	-61 993	10
Muud ärikulud	-17	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 664	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 664	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	28.09.2012 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 664	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	612	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 124	
Kokku rahavood äritegevusest	4 072	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	425	
Saadud laenude tagasimaksed	-425	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	
Kokku rahavood	4 072	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 072	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 072	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.09.2012	2 500	0	2 500
28.09.2012	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-4 664	-4 664
31.12.2013	2 500	-4 664	-2 164

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lead OÜ 2013. 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 Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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.

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.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttele 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

Osaühingul on reservkapital ja selle suurus on 10% osakapitali suurusest.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele 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 ärilistele 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 2013 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)

	31.12.2013
Sularaha kassas	909
Arvelduskonto	3 163
Kokku raha	4 072

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
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
	28.09.2012	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013
	Maksuvõlg
Käibemaks	316
Üksikisiku tulumaks	414
Sotsiaalmaks	825
Kohustuslik kogumispension	50
Töötuskindlustusmaksed	75
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 680

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
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 6 Osakapital (eurodes)

	31.12.2013	28.09.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	28.09.2012 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	144 873
Läti	1 062
Rootsi	114
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	146 049
Kokku müügitulu	146 049
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kujundus, reklaamide kavandamine	145 195
Transport	854
Kokku müügitulu	146 049

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	28.09.2012 - 31.12.2013
Tooraine ja materjal	5 947
Müügi eesmärgil ostetud teenused	70 601
Transpordikulud	835
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	77 383

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	28.09.2012 - 31.12.2013
Üür ja rent	4 357
Energia	1 210
Elektrienergia	1 210
Mitmesugused bürookulud	2 194
Väheväärtuslik inventar	2 007
Muud	1 552
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 320

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	28.09.2012 - 31.12.2013
Palgakulu	46 294
Sotsiaalmaksud	15 699
Kokku tööjõukulud	61 993
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	28.09.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500

28.09.2012 - 31.12.2013	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		
	28.09.2012 - 31.12.2013	28.09.2012 - 28.09.2012
Arvestatud tasu	10 995	

Laenud

Saadud laenu aruandeperioodil 425 eur.

Tagastatud laenu aruandeperioodil -425 eur.

Laenukohustus seisuga 31.12.2013 on 0 eur.

Laenu intress 2013.a. on 0 %.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

LEAD OÜ (registrikood: 12353465) 28.09.2012 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANIKA VILIPO	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 664
Kokku	-4 664
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 664
Kokku	-4 664

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	145195	99.42%	Jah
Muu posti- ja kulleriteenistus	53201	854	0.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karl Ader	38205040404		2500 EUR

Sidevahendid

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